

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Волга-Тракс» за 2025 год,
сформированные в соответствии с действующими в
Российской Федерации правилами бухгалтерского учета
и отчетности

Дата составления: «03» марта 2026 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 2025 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 2025 году составила 53 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 2025 год были избраны решением единственного участника от 28 апреля 2025 г. ревизоры:

- Попов Антон Владимирович, Баландина Светлана Анатольевна, Лопухин Александр Николаевич

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	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

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 вышеуказанным 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  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 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 2025 году производились согласно новому законодательству РФ.

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 2025 г.

Таблица 2

Структура и движение основных средств за 2024 - 2025 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	2025 г.	223 338	(148 584)		(4 724)	4 691	(16 318)	218 614	(160 211)
	1150	2024 г.	186 428	(134 976)	38 000	(1 091)	1 083	(14 690)	223 338	(148 584)

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 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	2025 г.	85	(84)					85	(84)
	11501	2024 г.	85	(84)					85	(84)
Машины и оборудование	11501	2025 г.	135	(134)					135	(134)
	11501	2024 г.	135	(134)					135	(134)
Транспортные средства	11501	2025 г.	223 338	(148 584)		(4 724)	4 691	(16 318)	218 614	(160 211)
	11501	2024 г.	186 428	(134 976)	38 000	(1 091)	1 083	(14 690)	223 338	(148 584)

Таблица 3

Структура и движение прав пользования активами за 2024-2025гг., 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
Права пользования активами – всего	1150	2025 г.	80 226	(9 667)				(10 927)	80 226	(20 594)
	1150	2024 г.	38 016	(3 727)	42 210			(5 940)	80 226	(9 667)
Сооружения и передаточные устройства	11501	2025 г.								
	11501	2024 г.								
Машины и оборудование	11501	2025 г.								
	11501	2024 г.								
Транспортные средства	11501	2025 г.	80 226	(9 667)				(10 927)	80 226	(20 594)
	11501	2024 г.	38 016	(3 727)	42 210			(5 940)	80 226	(9 667)

3.2. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 4

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025г.
1	2	3	4	5
ОНА	22 568		1 309	21 259
ОНО	23 038		3 888	19 150

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	2025г.	1 326		11 411	(12 176)			561	
	12101	2024г.	144		16 430	(15 247)			1 326	
Топливо	12101	2025г.	2 152		93 346	(93 224)			2 274	
	12101	2024г.	1 331		90 421	(89 600)			2 152	
Прочие запасы	12101	2025г.	231		2 945	(2 967)			209	
	12101	2024г.	91		3 752	(3 612)			231	
Всего	1210	2025г.	3 710		107 909	(108 575)			3 045	
	1210	2024г.	1 556		110 517	(108 373)			3 710	

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	2025г.	93 273	3 625
	2024г.	98 276	3 625
Задолженность покупателей и заказчиков	2025г.	79 946	3 625
	2024г.	84 508	3 625
Авансы выданные	2025г.	5 895	
	2024г.	4 102	
Прочая задолженность	2025г.	7 433	
	2024г.	9 665	
Всего	2025г.	93 273	3 625
	2024г.	98 276	3 625

На 31.12.2025г. 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 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2025 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	16 858	0	3 625	0	3 625	0
Покупатели и заказчики	12301	16 858	0	3 625	0	3 625	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	2025 г.	41	27
	2024 г.	7	41
Расчетный счет	2025 г.	26 301	25 270
	2024 г.	34 570	26 301
Итого	2025 г.	26 342	25 297
	2024 г.	34 577	26 342

3.6. Заемные средства

Таблица 9

Структура и движение заемных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Заемные средства			
	По состоянию на 31.12.2024 г.		По состоянию на 31.12.2025 г.	
	Осн. Долг	%	Осн. Долг	%
1	2	3	4	5
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты				
Займы	77 000	401	74 000	392
Всего	77 401		74 392	
Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:				
Кредиты				
Займы				
Всего	0		0	

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

В 2025 г. прошло частичное погашение займа в размере 3 млн. руб. Общий срок погашения займа 31 августа 2026 г.

3. 7. Оценочные обязательства

Таблица 10

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2024г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2025г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего:	1540	14 060	1 274	()	()	15 333
в т.ч.: обязательства по отпускам	1540	14 060	1 127	()	()	15 333

3. 8. Обязательства

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражается с учетом НДС.

Таблица 11

Наличие и движение обязательств, тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Период	Величина задолженности
1	2	4
Со сроком погашения менее 12 месяцев	2025г.	51 417
	2024г.	50 232
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2025г.	24 363
	2024г.	30 673
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	2025г.	1 428
	2024г.	1 325
Задолженность перед бюджетом	2025г.	13 427
	2024г.	10 597
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2025г.	4 723
	2024г.	5 274
Расчеты по аренде (лизинг со сроком погашения 2026г.)	2025г.	3 875
	2024г.	-
Прочая кредиторская задолженность	2025г.	3 601
	2024г.	2 363
Всего	2025г.	51 414
	2024г.	50 232
Со сроком погашения более 12 месяцев	2025 г.	32 047
	2024 г.	53 396
Расчеты по аренде (лизинг)	2025 г.	32 047
	2024 г.	53 396

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.	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Организация перевозок грузов автомобильным транспортом	485 044	558 853	499 215	539 366	(14 171)	19 487
Итого						

В течение 2025 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	2025г.	2024г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	467 013	507 825
Управленческие расходы, тыс.руб.	32 152	31 541
Коммерческие расходы, тыс.руб.		
Себестоимость всего	499 165	539 366

Таблица 14

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	Изменения за период, -, +
1	3	4	5
Себестоимость:	499 165	539 365	
Материальные затраты	292 722	346 686	
Затраты на оплату труда	95 129	89 178	
Отчисления на социальные нужды	18 116	15 842	
Амортизация	27 245	20 630	
Прочие затраты:	65 952	67 029	
В т.ч.: Страхование имущества	13 190	10 151	

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	2025г.	2024г.	Изменения за период, -,+
1	3	4	5
В т.ч.: Плата система Платон	11 033	9 226	
Всего, тыс. руб.	499 165	539 365	

4.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 15

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	3 904	4 186
Доход от сдачи имущества в аренду		
Проценты к получению	578	910
Страховое возмещение	2 083	654
Прочие доходы, в т.ч.:	453	1 581
- <i>прочие доходы(претензии)</i>	422	1 313
- <i>сверх. простой по условиям договоров</i>	31	151
Итого	7 017	7 331
Прочие расходы		
Расходы на банковское обслуживание	65	67
Претензия (штрафы)	1 432	2 089
Проценты к уплате	1 568	697
Страховое возмещение	-	-
Резерв по сомнительными долгам	-	145
Прочие расходы, в т.ч.:	545	644
- <i>Материальная помощь</i>	50	
- <i>Госпошлина</i>	72	96
- <i>Другие расходы</i>	423	548
Итого	3 610	3 642

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

Таблица 16

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

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

Показатель	Код строки	2025 год	2024 год
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	2300	(10 714)	23 176
Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль		(2 678)	4 635
Новогодние подарки для детей сотрудников		186	116
Компенсации клубных карт, абонементов спортивно-оздоровительных организациях для сотрудников, возмещение расходов по страхованию		126	126
Материальная помощь родственникам умершего сотрудника		50	
До начислен НДС		28	17
Прочее (штрафы, пени с налогов)		8	218
Всего:		398	477
ПНР		99	95
Временные разницы возникшие в текущем периоде, в т.ч.:			
Оценочные обязательства по отпускам		1 274	3 534
Амортизация		38	38
Арендные обязательства		(17 474)	26 248
Резерв по сомнительным долгам			(13 232)
Списание резерва сч. 63			13 313
Убытки прошлых лет (2025г.)		10 925	
Страхование		2	
Всего:		(5 236)	29 901
ОНА	2412	(1308)	5 980
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:			
Амортизация, амортизационная премия		15 660	(44 337)
Расходы по страхованию		(110)	(258)
Плата в системе «Платон»			
Всего:		15 550	(44 595)
ОНО	2412	3 887	(8 919)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)		0	8 959
Ставка налога на прибыль		25%	20%
Налог на прибыль	2411	0	1 791

5. Государственная помощь

В течение 2025, 2024, 2023 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.»	25 297	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)	25 297

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

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2024г.»	26 341	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450)	26 341
---	--------	--	--------

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прочие поступления	4119	9 119	4 520
В т.ч. страховое возмещение		2 083	654
погашение претензий		258	1 313
Возврат обеспечительного платежа с тендерной площадки		5 250	-
проценты к получению		578	910
прочие поступления (возврат от поставщиков, ФНС, пр.)		950	1 643
Прочие платежи	4129	35 743	38 412
В т.ч. обеспечение рейса		7 162	6 902
страховая премия		13 897	12 711
оплаченная претензия		-	-
РТИТС (система Платон)		10 800	9 375
услуги банка		65	67
транспортный налог		1 275	1 256
прочие выплаты (возврат покупателю, админ. штраф, алименты, пр.)		2 544	6 788

7. Информация о связанных сторонах

В течение 2025 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 2025 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»	2025	3 532	14 090			14 191	3 468
		2024	2 763	9 240			9 399	2 937
2	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	2025						26 489
		2024	50 652					19 155
3	ООО «Страховая компания НИК»	2025	1 340					1 274
		2024	1 095					1 170
5	ООО «Алькор-Инвест»	2025	1 568			3 000		1 577
		2024	697			3 000		397
9	ООО «Волга-Днепр-Экспресс»	2025		1 178			1 936	
		2024		7 418			6 725	

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

Таблица 18

Структура задолженности со связанными сторонами за 2025 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»	2025	1 191	371
		2024	1 291	308
2	ООО «Волга-Днепр-Лизинг»	2025	-	-
		2024	-	-
3	ООО «Волга-Днепр-Экспресс»	2025	-	-
		2024	758	-
4	ООО «Страховая компания НИК»	2025	86	-
		2024	152	-

Задолженность по займу, полученному от ООО «Алькор-Инвест» по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составила 77 401 тыс. руб. и 74 392 тыс. руб. соответственно.

На 31.12.2025 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	2025г.	2024г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	7 550,6	6 110,7
НДФЛ	1 189	914
Страховые взносы	1226,5	1 079,6
Ежегодный оплачиваемый отпуск	163,2	389,3
Оплата командировочных расходов		265,6
Оплата лечения и медицинского обслуживания	-	-
Всего:	10 129,3	8 759,2

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 2025 года Общество получило убыток в размере 9 453 тыс. руб. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом, рынок которых с конца 2024 года находится в кризисе, резкий спад объемов продукции у наших основных Заказчиков, снижение тарифов на перевозки, а так же наличие аукционов и торгов, в связи с демпингом цен крупных транспортных компаний, высокая конкуренция на рынке, низкая рентабельность отрасли в целом привело к снижению доходов. Доходы Общества снизились по сравнению с предыдущим годом на 13 % и составили 485 044 тыс. руб. Расходы Общества снизились упали на 7 % и составили 499 165 тыс. руб.

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

03.03.2026 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

№ 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.	Сундуков Игорь Анатольевич	-	1) Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа. 2) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	1) Основной управленческий персонал организации 2) Участники совместной деятельности
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Алькор-Инвест»	432072, Россия, город Ульяновск, улица 40-летия Победы, дом 29	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества. 2) Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	1) Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество 2) Участники совместной деятельности
3.	Gloria 7 Sarl	9 rue de Bitbourg, L-1273 Luxembourg, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
4.	Volga-Dnepr Logistics B.V.	Schiphol Boulevard 127, 1118 BG, Schiphol, Netherlands	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
5.	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.	Участники совместной деятельности

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

6.	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.	Участники совместной деятельности
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Волга-Днепр Инвест»	Россия, 143084, Московская область, г.о. Одинцовский, село Усово, д.100, этаж 2, ком. 217	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
8.	Volga-Dnepr UK Limited	3 Roundwood Avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
9.	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.	Участники совместной деятельности
10.	Ruslan SALIS GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Deutschland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
11.	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.	Участники совместной деятельности
12.	Air Freight Logistics Sarl	22, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Luxembourg	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
13.	AirCargo Americas LLC	114 Irving Park Road, Franklin Park, Illinois, USA, 601313882	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
14.	CargoLogic Germany GmbH	Torweg 1, 04435 Schkeuditz, Germany	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
15.	Cargo Logic Air Limited	3 Roundwood avenue, Stockley Park, Uxbridge, UB11 1AF, UK	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности

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

16.	Rainbow Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
17.	Arosa Leasing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
18.	Avers Avia Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
19.	Jumbo Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
20.	Sky Routes Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
21.	Chrystal Jet Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, D02 Y512, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
22.	Lilac Wing Limited	32 Molesworth Street, Dublin 2, Ireland	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
23.	Исайкин Алексей Иванович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
24.	Глухов Александр Петрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
25.	Митрофанова Татьяна Алексеевна	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
26.	Карпова Анастасия Викторовна	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
27.	Морозов Александр Евгеньевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности

Колга  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

28.	Соловов Кирилл Николаевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
29.	Даммер Александр Петрович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
30.	Рогулькин Максим Евгеньевич	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности
31.	Ильясов Ильдар Рафаэлович	-	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	Участники совместной деятельности