

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» за 2025 год,
сформированные в соответствии с действующими в Российской
Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Дата составления: "27" марта 2026г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ «ОРГАНИЗАЦИИ»	3
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ.....	4
3. ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	9
4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	10
4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР	10
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	11
4.3. Финансовые вложения.....	12
4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.....	13
4.5. Прочие внеоборотные активы	13
4.6. Запасы	13
4.7. Дебиторская задолженность.....	14
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
4.9. Прочие оборотные активы.....	15
4.10. Заемные средства.....	15
4.11. Оценочные обязательства	16
4.12. Кредиторская задолженность	16
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ «ОРГАНИЗАЦИИ»	17
5.1. РАСКРЫТИЕ СЕБЕСТОИМОСТИ РАБОТ(УСЛУГ) ПО ВИДАМ РАСХОДОВ ОРГАНИЗАЦИИ.....	17
5.2. РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	18
5.3. РАСШИФРОВКА РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	19
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	20
8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
9. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТАХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	22
10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	22
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

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 31.12.2025г. и 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. 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 2025 году составила 207 человек.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Организации за 2025 год являлась ревизионная комиссия, избранная протоколом очередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр Техникс Москва" от 28.04.2025 г., в составе:

- Баландина Светлана Анатольевна;
- Попов Антон Владимирович.

Сведения об аудиторе Организации:

Решением внеочередного общего собрания участников ООО "Волга-Днепр-Техникс Москва" аудитором отчетности за 2025 год было утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза». Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 24.01.2020 г. №428, основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017998.

Место нахождения аудитора: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29

Почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31.

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-00087.24 от 17.12.2024, 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.

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

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 99,2 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;

- 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.

Компания не применяет положения абзаца четвертого п. 4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

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 показателей бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала

В рамках исполнения требований п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в декабре 2025 года организация осуществила проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки организация приняла решение об изменении соответствующих элементов амортизации согласно Приказа №ПР-ВДТ-00021.26 от 16.01.2026г.:

- изменены сроки полезного использования (СПИ) основных средств;
- скорректированы операции, проведенные в период перехода на ФСБУ 6/2020:

а) восстановлена часть ОС, переведенная в категорию малоценных ОС и списанная на забаланс, в связи с длительным сроком фактической эксплуатации, значительно превышающим сроки, установленные ОКОФ и технической службой предприятия;

б) произведено восстановление части накопленной амортизации и изменение СПИ по ОС с нулевой балансовой (остаточной) стоимостью.

В соответствии с правилами, установленными ПБУ22/2010 произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год.

Пересчет показателей бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2024г.			2023г.		
		Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя	После корректировки	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя	После корректировки
Актив							
Основные средства	1150	186 033	24 760	210 793	89 107	28 279	117 386
Итого по разделу I	1100	197 767	24 760	222 527	119 909	28 279	148 188
БАЛАНС	1600	1 015 423	24 760	1 040 183	804 527	28 279	832 806
Пассив							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	298 378	18 570	316 948	181 479	22 623	204 102
Итого по разделу III	1300	298 428	18 570	316 998	181 529	22 623	204 152
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	6 190	6 190	1 476	5 656	7 132
Итого по разделу IV	1400	323 084	6 190	329 274	236 576	5 656	242 232
БАЛАНС	1700	1 015 423	24 760	1 040 183	804 527	28 279	832 806

Пересчет показателей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2024г.			2023г.		
		Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя	После корректировки	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя	После корректировки
Себестоимость продаж	2120	(888 438)	-3 519	(891 957)	(639 109)	-4 961	(644 070)
Валовая прибыль (убыток)	2100	230 636	-3 519	227 117	241 723	-4 961	236 762
Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 982	-3 519	80 463	69 008	-4 961	64 047
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	146 479	-3 519	142 960	63 094	-4 961	58 133
Налог на прибыль	2410	(29 580)	-534	(30 114)	(13 689)	992	(12 697)
Отложенный налог на прибыль	2412	(5 245)	-534	(5 779)	(1 875)	992	(883)
Чистая прибыль (убыток)	2400	116 899	-4 053	112 846	49 405	-3 969	45 436
Совокупный финансовый результат периода	2500	116 899	-4 053	112 846	49 405	-3 969	45 436

Пересчет показателей отчета об изменениях капитала (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.				На 31 декабря 2023г.		
	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя за 2023 год	Корректировка показателя за 2024 год	После корректировки	Первоначальное значение показателя	Корректировка показателя	После корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	298 378	22 623	(4053)	316 948	181 479	22 623	204 102

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Таблица 1

Состав НМА и их движение за 2024–2025 гг., тыс.руб.

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Нематериальные активы - всего	5100	2025 г.	885	(325)	329	()	0	(27)	1 214	(352)
в том числе:	5110	2024 г.	430	(298)	0	()	0	(27)	430	(325)
право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	2025 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5111	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на изобретение, пром. образец, полезная модель	5102	2025 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5112	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
право на товарный знак и знак обслуживания	5103	2025 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
	5113	2024 г.	0	()	0	()	0	0	0	()
прочие НМА	5104	2025 г.	430	(325)	0	()	0	(27)	430	(352)
	5114	2024 г.	430	(298)	0	()	0	(27)	430	(325)
вложения в нематериальные активы	5105	2025 г.	455	()	329	()	0	()	784	()
	5115	2024 г.	0	()	0	()	0	()	0	()

Таблица 2

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

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 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 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	На 31.12.2023 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 2024–2025 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Движение за период		Начислено амортизации	На конец года	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		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	2025 г.	330 772	(119 979)	70 573	27 014	(7 214)	(86 268)	428 359	(213 461)
	5210	2024 г.	302 415	(185 029)	176 135	(147 778)	144 731	(79 681)	330 772	(119 979)
Здания	5201	2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5111	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2025 г.	4 788	(4 654)	144	147	1 235	(299)	5 079	(3 718)
	5212	2024 г.	4 893	(4 631)	0	(105)	47	(70)	4 788	(4 654)
Машины и оборудование	5203	2025 г.	104 755	(65 815)	(24 494)	53 132	(18 996)	(10 772)	133 393	(95 583)
	5213	2024 г.	103 200	(54 553)	1 555			(11 262)	104 755	(65 815)
Транспортные средства	5204	2025 г.	28 661	(25 151)	13 159	146	65	(1 684)	41 966	(26 770)
	5214	2024 г.	28 091	(23 482)	570			(1 669)	28 661	(25 151)
Инвентарь и хоз. принадлежности	5205	2025 г.	1 505	(564)	0	222	(154)	(388)	1 727	(1 106)
	5215	2024 г.	1 505	(188)				(376)	1 505	(564)
Прочие ОС	5206	2025 г.	22 726	(13 944)	1 150	4 686	(2 973)	(4 364)	28 562	(21 281)
	5216	2024 г.	20 705	(10 425)	2 021			(3 519)	22 726	(13 944)
ОС в запасе	5207	2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
вложения в основные средства	5208	2025 г.	-	-	3 288	(-)	-	(-)	3 288	(-)
	5218	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ППА	5223	2025 г.	168 337	(9 851)	77 326	(31 319)	13 609	(68 761)	214 344	(65 003)
	5233	2024 г.	144 021	(91 750)	171 989	(147 673)	144 684	(62 785)	168 337	(9 851)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, передаваемые во временное пользование	5221	2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5231	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
ОС, предназначенные для сдачи в аренду	5222	2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Таблица 5

Право пользования активом на 31.12.2025г.

Арендодатель	Номер и дата договора	Срок полезного использования		Сумма, тыс. руб.
		с	по	
АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ШЕРЕМЕТЬЕВО"	135 ВДТМ-20	31.01.2024	31.12.2027	100 082 178,34
ООО "Авиакомпания ЭйрБриджКарго"	164-ВДТ-20	01.07.2025	30.06.2028	20 096 929,88
ИП Королев Сергей Андреевич	ДД-ВДТ-00457.25 от 01.02.2025г.	01.02.2025	31.01.2028	7 019 296,71
ИП Королев Сергей Андреевич	ДД-ВДТ-00795.25 от 01.05.2025	01.05.2025	30.04.2028	9 966 381,41
ООО "Аэро-2"	ДД-ВДТ-01227.25 от 01.07.2025	01.08.2025	31.07.2028	3 339 407,34
ООО "Лука"	ДД-ВДТ-01134.24 от 08.07.2024	01.08.2024	31.07.2027	4 904 977,77
ООО "Аэро-1"	ДД-ВДТ-01510.25 от 01.09.2025	01.01.2025	31.12.2027	139 082,87
АО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ШЕРЕМЕТЬЕВО"	ДД-ВДТ-01453.24 от 18.09.2024	01.01.2025	31.12.2027	1 283 260,34
АО "Международный Аэропорт "Внуково"	179-ВДТ-20 ДС2	01.01.2025	31.12.2027	2 509 665,78

Таблица 6

Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2025 г.	0	30 741	27 453	3 288
	5250	2024 г.	0	4 145	4 145	0
Здания	5241	2025 г.	0	0	()	0
	5251	2024 г.	0	0	()	0
Сооружения и передаточные устройства	5242	2025 г.	0	144	(144)	0
	5252	2024 г.	0	0	()	0
Машины и оборудование	5243	2025 г.	0	29 591	26 303	3 288
	5253	2024 г.	0	2 125	2 125	0
ВС и авиадвигатели	5244	2025 г.	0	0	()	0
	5254	2024 г.	0	0	()	0
Прочие основные средства	5245	2025 г.	0	1 150	1 150	0
	5255	2024 г.	0	2 020	2 020	0

Таблица 7

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2025 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	226
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	-	-
Машины и оборудование	5262	-	-
Прочие ОС	5263	-	226
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 начало года	Движение за период				Сумма корректировки рыночной стоимости «+»/«-»	Величина резерва под обесценение	На конец года
				Поступило	Выбыло	Влияние курсовых разниц	Реклассификация финансовых вложений			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	5301	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5311	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5302	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5312	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
вклады в УК других организаций всего:	5303	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5313	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
-дочерних и зависимых компаний	5305	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5315	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего:	5306	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5316	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в т.ч.	5307	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5317	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
предоставленные займы	5300	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
прочие краткосрочные финансовые вложения	5300	2025 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5310	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Финансовые вложения всего:	5310	2024 г.	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

4.4. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Таблица 9

ОНА, ОНО, тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2025 г.	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025 г. (гр. 2+ гр. 3 – гр.4)
1	2	3	4	5
ОНА	10 965	60 672	15 268	56 369
ОНО	6 190	47 114	5 237	48 067

4.5. Прочие внеоборотные активы

Таблица 10

Структура прочих внеоборотных активов, тыс. руб.

Группа объектов	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2025 г.
1	2	3
Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	209	0
Приобретение отдельных объектов основных средств	0	0
Приобретение НМА	455	0
Вложения в основные средства	0	18 339
Вложения в НМА	0	1 590
Итого	664	19 929

4.6. Запасы

Таблица 11

Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Движение за период		Величина резерва на обесценение МПЗ за отчетный период	На конец года	
			Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ		Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ		Себестоимость	Резерв на обесценение МПЗ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы, в т.ч.										
Запасные части	5401	2025 г.	20 930	(-)	8 924	(12 355)	-	(-)	17 499	(-)
	5421	2024 г.	17 705	(-)	7 166	(3 941)	-	(-)	20 930	(-)
Топливо	5402	2025 г.	45	(-)	2 451	(2 401)	-	(-)	95	(-)
	5422	2024 г.	42	(-)	2 040	(2 037)	-	(-)	45	(-)
Прочие запасы, в том числе:	5403	2025 г.	259 966	(-)	205 352	(210 391)	-	(-)	254 927	(-)
	5423	2024 г.	182 686	(-)	254 785	(177 505)	-	(-)	259 966	(-)
сырье и основные материалы	5404	2025 г.	255 105	(-)	197 256	(198 168)	-	(-)	254 193	(-)
	5424	2024 г.	178 087	(-)	246 748	(169 730)	-	(-)	255 105	(-)
хоз.принадлежности и канцтовары	5405	2025 г.	189	(-)	3 024	(3 122)	-	(-)	91	(-)
	5425	2024 г.	353	(-)	2 085	(2 249)	-	(-)	189	(-)
неамортизируемое имущество	5406	2025 г.	2 583	(-)	2 778	(4 993)	-	(-)	368	(-)
	5426	2024 г.	2 929	(-)	3 201	(3 547)	-	(-)	2 583	(-)
продукты питания	5407	2025 г.	0	(-)	369	(369)	-	(-)	0	(-)
	5427	2024 г.	6	(-)	281	(287)	-	(-)	0	(-)
спецодежда	5408	2025 г.	2 088	(-)	1 925	(3 739)	-	(-)	274	(-)
	5428	2024 г.	1 310	(-)	2 470	(1 692)	-	(-)	2 088	(-)
НЗП	5409	2025 г.	0	(-)			-	(-)	0	(-)
	5429	2024 г.	0	(-)			-	(-)	0	(-)
Товары на складах	5410	2025 г.	1 013	(-)	266 630	(262 179)	-	(-)	5 464	(-)
	5430	2024 г.	1 013	(-)	125 333	(125 333)	-	(-)	1 013	(-)
Всего	5400	2025 г.	281 954	(-)	483 357	(487 326)	-	(-)	277 985	(-)
	5420	2024 г.	201 446	(-)	389 324	(308 816)	-	(-)	281 954	(-)

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	2025 г.	483 218	0
	5530	2024 г.	463 223	293
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	2025 г.	360 244	0
	5531	2024 г.	234 012	293
Задолженность поставщиков по авансам выданным	5512	2025 г.	90 938	
	5532	2024 г.	41 643	
Задолженность внебюджетных фондов	5513	2025 г.	557	
	5533	2024 г.	1 027	
Задолженность по налогам и сборам	5514	2025 г.	16	
	5534	2024 г.	16	
Задолженность персонала по предоставленным займам	5515	2025 г.	2 833	0
	5535	2024 г.	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2025 г.	39	
	5536	2024 г.	186	
Задолженность прочих дебиторов	5517	2025 г.	28 591	
	5537	2024 г.	186 339	
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5501	2025 г.	0	0
	5521	2024 г.	0	0
Всего	5500	2025 г.	483 218	0
	5520	2024 г.	463 223	293

Таблица 13

Просроченная дебиторская задолженность, тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 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	0	-	293	-	351	-
Покупатели и заказчики	5541	0	-	293	-	351	-
Поставщики и подрядчики	5542	-	-	-	-	-	-

Таблица 14

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

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.	Сумма начисленного резерва за 2025 г.	Сумма использованного резерва за 2025 г.	Сумма резерва на 31.12.2025 г.
1	2	3	4(гр.1+гр.2-гр.3)	5	6	7(гр.4+гр.5-гр.6)
351	67	125	293	16	309	0

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	2025 г.	0	0
	2024 г.	0	0
Расчетный счет	2025 г.	69 883	131 172
	2024 г.	36279	69 883
Валютный счет	2025 г.	536	448
	2024 г.	303	536
Переводы в пути	2025г.	0	0
	2024 г.	0	0
Сумма срочного депозита	2025 г.	0	0
	2024 г.	0	0
Итого	2025 г.	70 419	131 620
	2024 г.	36 582	70 419

4.9. Прочие оборотные активы

Таблица 16

Структура прочих оборотных активов, тыс. руб.¹

Группа объектов	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2025 г.
1	3	3
Расходы будущих периодов	1 509	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	11	67
Итого	1 520	67

4.10. Заемные средства

Таблица 17

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

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

4.11. Оценочные обязательства

Таблица 18

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Величина на 31.12.2024 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Величина на 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего: в т.ч.:	5700	53 115	45 892	(20 424)	0	78 583
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	12 641	9 701	(-)	0	22 342
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персоналу	5703	40 474	24 746	(20 424)	0	44 796
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	5704	0	11 445		0	11 445

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	2025 г.	259 415
	5580	2024 г.	340 778
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	2025 г.	20 239
	5581	2024 г.	8 124
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5562	2025 г.	11 215
	5582	2024 г.	8 683
Задолженность перед персоналом организации	5563	2025 г.	36 917
	5583	2024 г.	20 147
Задолженность по авансам полученным	5564	2025 г.	20 273
	5584	2024 г.	144 891
Задолженность по налогам и сборам	5565	2025 г.	74 961
	5585	2024 г.	76 019
Прочие кредиторы	5566	2025 г.	23 829
	5586	2024 г.	34 439
Арендные обязательства	5567	2025 г.	59 981
	5587	2024 г.	48 475
Задолженность перед учредителями (участниками) по выплате доходов	5568	2025 г.	12 000
	5588	2024 г.	0
<i>Со сроком погашения более 12 месяцев</i>	5551	2025 г.	88 065
	5571	2024 г.	111 484
Арендные обязательства	5552	2025 г.	88 065
	5572	2024 г.	111 484
Всего	5550	2025 г.	347 480
	5570	2024 г.	452 262

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.	
	тыс.руб.		тыс. руб.		руб.	
	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
Техническое обслуживание ВС	923 626	1 379 308	726 384	989 479	197 242	389 829
Предоставление в аренду персонала	0	0	0	0	0	0
Предоставление в аренду складских помещений	17 087	18 590	13 438	13 787	3 649	4 803
Реализация покупных товаров	144 279	292 687	125 331	259 932	18 948	32 755
Прочее	34 082	80 312	26 804	57 269	7 278	23 043
Управленческие расходы			146 654	153 594	(146 654)	(153 594)
Итого	1 119 074	1 770 897	1 038 611	1 474 061	80 463	296 836

* - 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	2024 г.	2025 г.
1	2	3
Расходы основного производства, тыс.руб.	891 957	1 320 467
Управленческие расходы, тыс.руб.	146 654	153 594
Коммерческие расходы, тыс.руб.	0	0
Себестоимость всего	1 038 611	1 474 061

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

Таблица 22

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2025 г.	Изменения за период, -/+
1	2	3	4	5
Себестоимость:				
Материальные затраты	5610	169 976	216 724	46 748
Затраты на оплату труда	5620	434 965	591 619	156 654
Отчисления на социальные нужды	5630	135 527	181 430	45 903
Амортизация	5640	80 048	86 291	6 243
Командировочные расходы	5650	1 535	346	(1 189)
Аренда зданий и сооружений	5660	3 837	1 814	(2 023)
Услуги организаций	5670	66 481	104 059	37 578
Прочие затраты	5680	146 242	291 778	145 536
Всего, тыс.руб.	5690	1 038 611	1 474 061	435 450

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 23

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов/расходов	2024 г.	2025 г.
Прочие доходы		
Доход от реализации ОС	48	109
Доход от реализации валютных ценностей	0	0
Доход от реализации мат. ценностей	4 375	1 749
Курсовые разницы	7 672	0
Дох. в виде стоим. излишков ТМЦ, выявленных в результате инвентаризации	120	16
Доход от списания задолженности с истекшим сроком давности	1 483	9
Доход от восстановления оценочных обязательства по премированию	70 334	0
Доход от изменения стоимости предмета аренды	0	1 318
Компенсация из ФСС РФ расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	1 306	1 350
Компенсации, полученные от сотрудников по условиям трудового договора	1 820	540
Прочие доходы	86	53
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	0
Итого	87 244	5 144
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	358	2 100
Курсовые разницы	0	2 066
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	338	732
Штрафы, пени, неустойки	100	29
Расходы от списания задолженности с истекшим сроком давности	3 017	824
Судебные и арбитражные расходы	0	0
Расходы, не влияющие на налогообложение	1 356	1 020
Прочие расходы	9 986	131
Списание материалов	6 592	3 630
Материальная помощь	1 334	626
Итого	23 081	11 158

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	2024год	2025 год
1	3	4
Прибыль до налогообложения	142 960	286 046
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	28 592	71 512
Постоянные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Материальная помощь	1 334	626
Прочие	11 055	5 474
Всего:	12 389	6 100
ПНО/ПНА	2 478	1 525
Временные разницы, возникшие в текущем периоде, в т.ч.:		
Резервы и оценочные обязательства	(29 860)	4 322
Курсовые разницы	(5 817)	(1 587)
Резерв по сомнительным долгам дебиторов	(90)	(21)
Разница расходов ППА	(8 801)	177 159
Списание спецодежды в расходы	0	1 730
Списание лицензий в расходы	0	10
Всего:	(44 568)	181 613
ОНА	(8 914)	45 403
ОНА с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль	(6 721)	
Вычитаемые временные разницы отчетного периода, в т.ч.:		
Курсовые разницы	0	(937)
Амортизация	3 519	5 224
Разница расходов ППА	7 378	(171 797)
Всего:	10 897	(167 509)
ОНО	2 179	(41 877)
ОНО с учетом корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль	941	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет, текущий налоговый период	121 677	306 250
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Налог на прибыль	(30 114)	(73 036)
Текущий налог на прибыль	24 335	76 562

6. Государственная помощь

В течение 2025, 2024, 2023 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	2024 г.	2025 г.	Изменения за период, -, +
1	2	3	4
Прочие поступления (стр. 4119)			
НДС свернуто	75 268	71 204	(4 064)
Валютно-обменные операции	120	290	170
Проценты по депозитам	5 889	18 070	12 181
Прочие поступления	9 120	1 898	(7 222)
Всего, тыс.руб.	90 397	91 462	1 065
Прочие платежи (стр. 4129)			
НДС свернуто	0	0	0
Командировочные расходы	1 234	1 423	189
Валютно-обменные операции	0	0	0
Банковские услуги	343	1 936	1 593
Безпроцентные займы сотрудникам	0	3 000	3 000
Материальная помощь	0	581	581
Прочие платежи	72	519	447
Всего, тыс.руб.	1 649	7 459	5 810

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 2025 г.»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500)
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа на 31 декабря 2024 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	2025г.	2024г.
Краткосрочные выплаты, в т.ч.:		
Оплата труда	25 167,00	21 026,00
НДФЛ	3 522,00	3 056,00
Страховые взносы	6 846,00	5 565,00
Отпуск	2 329,00	2 157,00
Всего:	37 864,00	31 804,00

Должности, относимые к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор
Директор по закупкам
Директор по качеству
Директор по производству
Финансовый директор

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 2025 г. вероятность выявления нарушений, связанных с налоговым, валютным и таможенным законодательством, остается достаточно низкой.

Финансовые коэффициенты Компании по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены в таблице:

Показатель	2023	2024	2025
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0947	0,1788	0,3894
Рентабельность продаж	7,2712	7,1901	16,7619
Чистые активы	204 152	316 998	501 997

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

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

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

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

Рентабельность продаж, %

(П : В) x 100, где

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

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

Чистые активы:

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

Налогообложение, влияющее на финансовое состояние «Организации»

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

Основное содержание введенных ограничений:

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

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

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

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

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

12. События после отчетной даты

13 января 2026 года произошла смена состава участников ООО «Волга-Днепр Техникс Москва». Собственником Общества стало ООО «Евраз Авиа Сервис» (100%).

Конечным бенефициарным владельцем ООО «Волга-Днепр Техникс Москва» с 13.01.2026г. является Солодилин Евгений Александрович.

Смена собственников не привела к изменению основного вида деятельности и не повлияла на непрерывность деятельности.

Генеральный директор

С.А. Сурин

Главный бухгалтер

Л.А. Хабибуллина



