

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево»
за 2020 год

Март 2021 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево» за 2020 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., отчета о финансовых результатах за 2020 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 19 марта 2019 г.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Н.Г. Старыгина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

4 марта 2021 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «АЭРО-Шереметьево»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2013 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1135047010890.
Местонахождение: 1414226, Россия, Московская обл., г. Химки, Шереметьевское ш., д. 15, пом. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"		31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	23478678		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	ИНН	5047146702		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / частная	по ОКВЭД	46.71.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Местонахождение (адрес)	141426, Московская обл, Химки г, Шереметьевское ш, дом № 15, помещение 1	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Эрнст энд Янг"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7709383532

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ ОГРНИП

1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	12 659	7 388	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 826 823	6 298 422	6 322 712
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4 991 826	5 630 053	6 273 637
	Оборудование к установке	11502	59 034	627	2 324
	Строительство объектов основных средств	11503	775 669	667 235	46 697
	Приобретение объектов основных средств	11504	294	507	54
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	94 639	56 352	121 985
	Прочие внеоборотные активы	1190	50 574	1 598	47 100
	Итого по разделу I	1100	5 984 695	6 362 161	6 491 797
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	225 462	601 218	577 458
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50 111	88 501	243 468
	Дебиторская задолженность	1230	624 316	926 630	889 480
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	29 995	101 645	142 731
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	392 234	613 662	290 572
	Расчеты по налогам и сборам	12303	18 228	28 892	164 112
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2 164	47	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	2	2	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	181 693	182 382	292 063
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 122	134 289	1 019 870
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	50 122	134 289	1 019 870
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 727 071	1 788 842	1 891 890
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	1 055 790	1 130 579	47 275
	Валютные счета	12502	671 281	175 399	1 569 615
	Прочие специальные счета	12503	-	482 864	275 000
	Прочие оборотные активы	1260	3 558	4 508	1 902
	Итого по разделу II	1200	2 680 640	3 543 988	4 624 068
	БАЛАНС	1600	8 665 335	9 907 748	11 115 865

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 449 300	5 449 300	5 449 300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	272 465	258 180	212 730
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 309 867	3 431 486	3 313 428
	Итого по разделу III	1300	8 031 632	9 138 966	8 975 458
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	229 291	262 495	296 758
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	229 291	262 495	296 758
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	393 997	494 543	1 834 584
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	275 695	302 802	1 601 283
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	33 565	45 350	38 351
	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 252	75 181	107 986
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	7 550	6508
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	74 485	63 660	80 456
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 415	11 744	9 065
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	404 412	506 287	1 843 649
	БАЛАНС	1700	8 665 335	9 907 748	11 115 865

Генеральный директор

Котов Борис Аркадьевич

(подп. (расшифровка подп.

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2020 г.

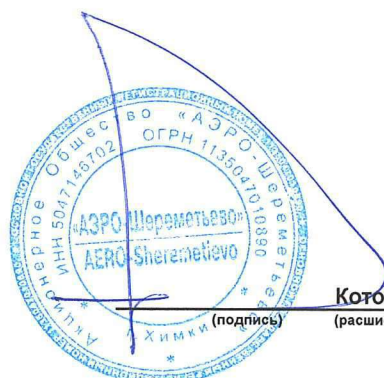
Организация Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2020
по ОКПО 23478678		
ИНН 5047146702		
по ОКВЭД 46.71.2		
12267	16	
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	11 539 184	25 883 031
	Себестоимость продаж	2120	(10 829 089)	(23 903 986)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	710 095	1 979 045
	Коммерческие расходы	2210	(1 185 618)	(1 382 541)
	Управленческие расходы	2220	(57 350)	(61 233)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(532 873)	535 271
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	35 702	33 493
	Проценты к уплате	2330	-	(3 406)
	Прочие доходы	2340	144 491	135 008
	Прочие расходы	2350	(26 134)	(239 937)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(378 814)	460 429
	Налог на прибыль	2410	71 730	(97 219)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(65 849)
	отложенный налог на прибыль	2412	71 730	(31 370)
	Прочее	2460	(240)	298
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(307 324)	363 508

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(307 324)	363 508
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2,82)	3,34
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Котов Борис Аркадьевич

(расшифровка под

Главный бухгалтер

(подпись)

Семенова Татьяна Константиновна

(расшифровка подписи)

04 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь-Декабрь 2020 г.

Коды		
710003		
31	12	2020
23478678		
5047146702		
46.71.2		
12247	16	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовой моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	5 449 300	-	-	212 730	3 313 428	8 975 458
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	363 508
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	363 508	363 508
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(200 000)	(200 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(200 000)	(200 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(45 450)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245							
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. за 2020 г.	3200	5 449 300	-	-	258 180	3 431 486	9 138 966
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317							
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 107 334)	(1 107 334)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(307 324)	(307 324)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(800 010)	(800 011)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	14 285	(14 285)	X
3345							
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	5 449 300	-	-	272 465	2 309 867	8 031 632

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 2020 г.**

Организация	Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"	Форма по ОКУД	710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	по ОКПО	23478678		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытые акционерные / частная	ИНН	5047146702		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	46.71.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 832 496	25 803 867
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 720 383	25 639 080
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	168	126
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	35 984	30 559
прочие поступления	4119	75 961	134 102
Платежи - всего	4120	(11 152 440)	(25 022 218)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 687 247)	(24 391 331)
в связи с оплатой труда работников	4122	(296 911)	(275 264)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3 406)
налога на прибыль организаций	4124	(13 402)	(64 435)
прочие платежи	4129	(154 880)	(287 782)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	680 056	781 650
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	513 994	1 039 335
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4213	512 852	1 039 280
прочие поступления	4214	1 142	55
Платежи - всего	4220	(579 328)	(1 597 741)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(179 321)	(1 365 602)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим	4223	(400 007)	(232 139)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(65 334)	(558 406)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	3 531 050
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	3 531 050
денежных вкладов собственников	4312	-	-
участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(800 010)	(3 731 050)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(800 010)	(200 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(3 531 050)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(800 010)	(200 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(185 288)	23 243
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 788 843	1 891 890
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 727 071	1 788 842
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	123 516	(126 291)

Генеральный директор



Котов Борис Аркадьевич

(расшифровка)

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна

(подпись)

(расшифровка подписи)

04 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	12 910	-	-	(251)	-	-	-	12 910	-	(251)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прикладное программное обеспечение SMARTFUEL	5101	за 2020г.	-	-	12 710	-	-	(212)	-	-	-	12 710	-	(212)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративный Web-сайт АО "АЭРО-Шереметьево"	5102	за 2020г.	-	-	200	-	-	(39)	-	-	-	200	-	(39)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	7 388	5 322	(12 710)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	7 388
SMARTFUEL	5182	за 2020г.	-	200	-	-
Корпоративный Web-сайт АО "АЭРО-Шереметьево"	5192	за 2019г.	-	-	(200)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	6 630 626	(1 000 573)	39 313	(264)	203	(677 479)	-	-	6 669 675	(1 677 849)
	5210	за 2019г.	6 602 018	(328 381)	30 434	(1 825)	1505	(673 698)	-	-	6 630 626	(1 000 573)
в том числе:												
	Машины и оборудование	5201	1 143 016	(207 402)	31 333	(264)	203	(139 828)	-	-	1 174 085	(347 026)
	5211	за 2019г.	1 131 824	(72 455)	13 017	(1 825)	1505	(136 452)	-	-	1 143 016	(207 402)
	5202	за 2020г.	611 928	(73 184)	-	-	-	(50 124)	-	-	611 928	(123 308)
	5212	за 2019г.	611 928	(23 060)	-	-	-	(50 124)	-	-	611 928	(73 184)
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 2020г.	4 022 183	(550 275)	90	-	-	(389 235)	-	-	4 022 272	(939 509)
	5213	за 2019г.	4 006 333	(160 247)	15 850	-	-	(390 028)	-	-	4 022 183	(550 275)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	608 559	(158 422)	-	-	-	(89 931)	-	-	608 559	(248 354)
	5214	за 2019г.	607 473	(68 666)	1 086	-	-	(89 756)	-	-	608 559	(158 422)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	69 841	(11 289)	7 891	-	-	(8 364)	-	-	77 731	(19 652)
	5215	за 2019г.	69 360	(3 953)	481	-	-	(7 336)	-	-	69 841	(11 289)
Земельные участки	5206	за 2020г.	175 100	-	-	-	-	-	-	-	175 100	-
	5216	за 2019г.	175 100	-	-	-	-	-	-	-	175 100	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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	за 2020г.	668 369	205 941	-	(39 313)	834 997
	5250	за 2019г.	49 075	653 749	(4 020)	(30 434)	668 369
в том числе:							
незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2020г.	667 235	145 695	-	(37 262)	775 669
оборудование к установке	5251	за 2019г.	46 697	647 446	-	(26 908)	667 235
	5242	за 2020г.	627	58 407	-	-	59 034
	5252	за 2019г.	2 324	-	(1697)	-	627
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	за 2020г.	507	1 839	-	(2 052)	294
	5253	за 2019г.	54	6 303	(2 323)	(3 526)	507

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 667	16 223
в том числе:			
Автономная контейнерная станция	5261	1 667	-
Гидрантная система Центрального перрона сектора Шереметьево-1	5262	-	2 527
Железнодорожный путь необщего пользования с выставочными путями	5262	-	13 323
Площадка производственная с покрытиями Базовый склад ГСМ	5263	-	86
Система контроля управления доступом	5263	-	233
Система контроля управления доступом	5264	-	54
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	1 825
в том числе:			
Радиостанция DP.сканер, цифровое МФУ	5271	-	588
Оборудование для переговорной, рабочие места	5272	-	179
Система видеонаблюдения	5273	-	269
Прочее	5274	-	789

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 564	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	194 260	10 188 287	10 188 108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 175)	-	-	-	50 122	-	-
	5315	за 2019г.	1 019 870	-	232 138	(1 117 719)	-	-	-	134 289	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 175)	-	-	-	50 122	-	-
	5316	за 2019г.	1 019 870	-	232 138	(1 117 719)	-	-	-	134 289	-	-
Предоставленные займы	5300	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 175)	-	-	-	50 122	-	-
	5310	за 2019г.	1 019 870	-	232 138	(1 117 719)	-	-	-	134 289	-	-
Финансовых вложений - итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	601 218	-	10 546 367	(10 922 123)	-	-	-	225 462	-
	5420	за 2019г.	577 458	-	24 101 711	(24 077 951)	-	-	-	601 218	-
В том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	99 481	-	22 630	(93 029)	-	-	(4 018)	25 064	-
	5421	за 2019г.	35 889	-	211 467	(171 609)	-	-	23 734	99 481	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	501 737	-	10 523 737	(10 829 094)	-	-	4 018	200 398	-
	5423	за 2019г.	541 569	-	23 890 244	(23 906 342)	-	-	(23 734)	501 737	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																							
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	927 413	(783)	462 126	-	-	-	(764 868)	-	567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624 671	(355)	
	5530	за 2019г.	889 480	-	927 387	-	-	-	(888 892)	-	(562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	927 413	(783)
в том числе:																							
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	614 236	(574)	391 782	-	-	(613 485)	-	414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	392 533	(299)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	290 572	-	614 236	-	-	(290 010)	-	(562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	614 236	(574)
	5512	за 2020г.	101 701	(56)	29 979	-	-	(101 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 051	(56)
Прочая	5532	за 2019г.	142 731	-	101 682	-	-	(142 712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 701	(56)
	5513	за 2020г.	182 584	(153)	26 041	-	-	(24 766)	-	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183 859	-
Расчеты с бюджетом	5533	за 2019г.	292 066	-	182 582	-	-	(292 064)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182 584	(153)
	5514	за 2020г.	28 892	-	14 324	-	-	(24 988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 228	-
Итого	5534	за 2019г.	164 111	-	28 887	-	-	(164 106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 892	-
	5500	за 2020г.	927 413	(783)	462 126	-	-	(764 868)	-	567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	624 671	(355)
	5520	за 2019г.	889 480	-	927 387	-	-	(888 892)	-	(562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	927 413	(783)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	582	227	944	161	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	526	227	735	161	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	56	-	56	-	-	-
прочая	5543	-	-	153	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	494 543	97 634	(198 180)	-	-	-	-	-	393 997
	5580	за 2019г.	1 834 584	473 185	(1 813 226)	-	-	-	-	-	494 543
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	302 802	39 767	(66 874)	-	-	-	-	-	275 695
	5581	за 2019г.	1 601 283	281 494	(1 579 975)	-	-	-	-	-	302 802
авансы полученные	5562	за 2020г.	45 350	32 025	(43 810)	-	-	-	-	-	33 565
	5582	за 2019г.	38 351	45 300	(38 301)	-	-	-	-	-	45 350
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020г.	75 181	10 252	(75 181)	-	-	-	-	-	10 252
	5583	за 2019г.	107 986	75 181	(107 986)	-	-	-	-	-	75 181
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	71 210	15 590	(12 315)	-	-	-	-	-	74 485
	5586	за 2019г.	86 964	71 210	(86 964)	-	-	-	-	-	71 210
Итого	5550	за 2020г.	494 543	97 634	(198 180)	-	-	-	-	-	393 997
	5570	за 2019г.	1 834 584	473 185	(1 813 226)	-	-	-	-	X	494 543

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

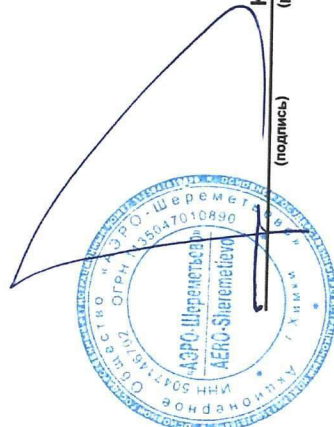
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	25 041	32 297
Расходы на оплату труда	5620	208 786	200 526
Отчисления на социальные нужды	5630	59 229	57 574
Амортизация	5640	677 922	673 236
Прочие затраты	5650	271 990	480 139
Итого по элементам	5660	1 242 968	1 443 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	10 829 089	23 903 986
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 072 057	25 347 760

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 744	22 578	(23 906)	-	10 415
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	11 744	21 748	(23 906)	-	9 585
По предстоящим расходам на аудит	5702	-	830	-	-	830

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Полученные - всего	5800	65 055	430 000	400000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	65 055	430 000	400 000
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Генеральный директор

Котов Борис Аркадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Семенова
Семенова Татьяна Константиновна
(расшифровка подписи)

04 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
АО «АЭРО-Шереметьево»**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «АЭРО-Шереметьево» (далее – «Общество») образовано 11 октября 2013 г.

Основной вид деятельности – оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 197 человек (на 31 декабря 2019 г. – 228 человек, на 31 декабря 2018 г. – 183 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 141426, Московская область, г. Химки, ул. Шереметьевское шоссе, дом 15, стр. I.

Состав Совета директоров Общества:

- Зиновьев Р. Н. – Президент ООО «Шереметьево Холдинг»;
- Смагин А. С. – Первый вице-президент – Инвестиционный директор ООО «Шереметьево Холдинг»;
- Кобылко В.В. – Заместитель Генерального директора по безопасности полетов и аэродромному обеспечению АО «МАШ»;
- Браун В. А. – Генеральный директор ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»
- Аракелян А. А. – Первый заместитель генерального директора по коммерческим вопросам ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»;
- Теплинская О. В. – Заместитель генерального директора по развитию бизнеса и корпоративному управлению ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО».

Состав Ревизионной комиссии Общества:

- Касевич М.В. – Главный аудитор Отдела проверок управленческой и бухгалтерской отчетности Службы внутреннего контроля АО «МАШ»;
- Макарова Е.А. – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества- Генеральный директор:

- с 23 декабря 2014 г. по настоящее время должность Генерального директора Общества занимает Котов Борис Аркадьевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В декабре 2019 года в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Снижение глобальной экономической активности вызвало беспрецедентное падение спроса на углеводороды, что привело к избыточному предложению на мировом рынке нефти и резкому падению цен на нефть. Сокращение объема добычи нефти в соответствии с соглашением стран-участников ОПЕК+ от 12 апреля 2020 г. в сочетании с негативным воздействием низких цен на уровень добычи нефти привело к снижению предложения, сокращению профицита на рынке и постепенному восстановлению цен на нефть. Повышение цен на нефть было дополнительно поддержано началом постепенного снятия ограничительных мер в различных странах, восстановлением экономической активности и соответствующим ростом спроса на углеводороды. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 года привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах и снижению цен на нефть. Однако успешное тестирование ряда вакцин от коронавирусной инфекции вызвало рост цен на нефть в середине ноября 2020 года.

Также в связи с началом пандемии коронавируса произошло существенное снижение пассажиропотока по причине приостановки международного авиасообщения по большинству международных направлений и сокращением объемов внутренних авиаперевозок. Пандемия коронавируса повлияла на планы развития авиаперевозок – передвинуты сроки начала полетов новых авиаперевозчиков и отложено открытие новых направлений.

Несмотря на восстановление внутренних перелетов и частичное возобновление Международного авиасообщения между Российской Федерацией и некоторыми странами в середине 2020 года, пандемия коронавируса продолжила оказывать негативное влияние на уровень пассажиропотока. Негативное влияние на пассажиропоток также оказывают требования по соблюдению карантина по прибытию в некоторые иностранные государства, введенные в них коронавирусные ограничения, а также опасения самих пассажиров.

В связи с отсутствием точных прогнозов по окончанию пандемии, в настоящее время Обществу трудно предсказать продолжительность и масштаб негативного влияния данных обстоятельств на ее финансовое положение и результаты деятельности.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны, в частности, следующие расходы:

- 1) по обычным видам деятельности:
 - 1 145 тыс. руб. – услуги по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
 - 180 тыс. руб. – услуги по дезинфекции помещений;
 - 329 тыс. руб. – на закупку одноразовых масок и перчаток.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 года финансовое состояние Общества стабильно. Несмотря на понесенные убытки за 2020 год в сумме 307 324 тыс. руб., чистые активы Общества остаются положительными, текущие активы превышают текущие обязательства, приток денежных средств по операционной деятельности составил 680 056 тыс. руб. Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на конец 2020 года создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, в том числе просроченной задолженности по оплате заработной платы, налогов, взносов и иных обязательных платежей в бюджет. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики:

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Наименование валюты	в тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
за 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
за 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды (операционная аренда).

Амортизация основных средств, начисляется по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Земельные участки	Амортизация (износ) не начисляется. Стоимость основного средства не погашается
Машины и оборудование кроме офисного	От 1 до свыше 30 лет
Сооружения	От 3 до свыше 30 лет
Здания	От 7 до свыше 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 10 лет
Другие виды основных средств	От 1 до 10 лет

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В незавершенные вложения во внеоборотные активы включаются объекты недвижимости, не завершённые строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе капитальных вложений обособленно.

При осуществлении Обществом капитального строительства объектов основных средств подрядным способом затраты по выполненным работам отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Арендная плата за земельные участки, на которых планируется или ведется строительство объектов основных средств включается в стоимость строительства в течение периода проектирования и строительства объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Основные средства» и «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

В разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются авансы, выданные поставщикам, оказывающим услуги, связанные со строительством топливозаправочного комплекса, а также прочие авансы выданные, которые в последующем будут приняты к учету в качестве внеоборотных активов.

6. Финансовые вложения

Общество относит к краткосрочным финансовым вложениям займы, выданные с ожидаемым сроком возврата в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по покупной стоимости более раннего поступления (ФИФО).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по покупной стоимости более раннего поступления (ФИФО).

Товары, которые морально устарели или полностью, или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм НДС, подлежащих вычету в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере пяти процентов от размера уставного капитала Общества. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет пять процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного уставом Общества.

11. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, события после отчетной даты

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «*Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- резерв по предстоящим расходам на аудит.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника за отчетный месяц, суммы страховых взносов, начисленных по работнику в отчетном месяце, среднего числа дней в отчетном месяце.

Резерв по предстоящим расходам на аудит отражен в полной сумме ожидаемых расходов в соответствии с условиями заключенного договора на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных или использованных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели строк «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Отдельные виды расходов, доходов в бухгалтерской отчетности показываются в нетто-оценке в соответствующей строке в зависимости от полученного результата:

- курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- доходы/расходы по операциям с иностранной валютой.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по основным видам деятельности в полном размере.

В отчете о финансовых результатах Общество отражает:

- в составе строки 2350 «Прочие расходы»:
 - курсовые разницы от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте;
 - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
 - прочие расходы.

16. Изменения в учетной политике Общества

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество оценило эффект от данных изменений по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г., существенного эффекта на показатели финансовой отчетности нет.

Вступление в силу с 1 января 2020 г. новой редакции ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и новой редакции ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

17. Планируемые изменения в учетной политике Общества на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в разделе 2, таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств» и таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

<i>в тыс. руб.</i>			
Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	175 100	175 100	175 100
Итого	175 100	175 100	175 100

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе арендованных основных средств числятся:

1. Земельный участок по договору субаренды земельного участка № 1008/кс от 25 июля 2014 г. с АО «МАШ». Площадь арендуемого земельного участка – 8,3 га, арендуемый земельный участок находится в составе земельного участка общей площадью 966,5 га. Кадастровая стоимость составляет 65 026 тыс. руб.
2. Земельный участок по договору субаренды земельного участка № 1009/кс от 25 июля 2014 г. с АО «МАШ». Площадь арендуемого земельного участка 2,6 га, арендуемый земельный участок находится в составе земельного участка общей площадью 966,5 га. Кадастровая стоимость составляет 20 355 тыс. руб.
3. Земельный участок по договору аренды земельного участка № ЮА-87 от 19 октября 2015 г. с Администрацией городского округа Химки Московской области. Площадь арендуемого земельного участка 1,79 га. Кадастровая стоимость составляет 108 391 тыс. руб.
4. Земельный участок по договору аренды лесного участка № 50-0537-05-13-04 от 11 мая 2016 г. с Комитетом лесного хозяйства Московской области. Площадь арендуемого земельного участка 3,0616 га. Кадастровая стоимость составляет 31 тыс. руб.
5. Земельный участок по договору аренды лесного участка № 50-0538-05-13-08 от 11 мая 2016 г. с Комитетом лесного хозяйства Московской области. Общая площадь арендуемых земельных участков 10,0032 га. Общая кадастровая стоимость составляет 101 тыс. руб.

6. Земельный участок по договору субаренды земельного участка № 1248/кс от 1 апреля 2017 г. с АО «МАШ». Площадь арендуемого земельного участка 0,0195 га, арендуемый земельный участок находится в составе земельного участка общей площадью 966,6 га. Кадастровая стоимость составляет 153 тыс. руб.
7. Земельный участок по договору аренды лесного участка № 50-0023-08-13-08 от 11 марта 2019 г. с Комитетом лесного хозяйства Московской области. Площадь арендуемого земельного участка 5417 кв. м. Кадастровая стоимость составляет 5 тыс. руб.
8. Земельный участок по договору аренды лесного участка № 50-0023-08-13-08 от 11 марта 2019 г. с Комитетом лесного хозяйства Московской области. Площадь арендуемого земельного участка 54 кв. м. Кадастровая стоимость составляет 0,05 тыс. руб.
9. Кофемашина Delongi ESAM 2600 по договору покупки кофе в зернах № 183300 от 26 марта 2018 г. с ООО «ВЕЛЕС». Балансовая стоимость кофемашины составляет 24 тыс. руб.
10. Автомат питьевой воды Экомастер WL2FWHC – 2 шт., автомат питьевой воды Экомастер WL3HCS – 1 шт. по договору аренды оборудования № 0490-19 от 26 сентября 2019 г. с ООО «ЭКОДР-ИПМ». Балансовая стоимость автоматов питьевой воды Экомастер WL2FWHC – 2 шт. составляет 93 тыс. руб. Балансовая стоимость автомата питьевой воды Экомастер WL3HCS – 1 шт. составляет 81 тыс. руб.

2. Прочие внеоборотные активы

Показатели по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражают авансы, выданные поставщикам, оказывающим услуги, связанные со строительством объектов основных средств, прочие авансы выданные, которые в последующем будут приняты к учету в качестве внеоборотных активов, а также расходы будущих периодов с установленным сроком списания более 12 месяцев. В составе расходов будущих периодов отражены в основном лицензии на право использования различных модулей программы «1С: Предприятие».

Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<i>Авансы выданные*</i>			
АО «Завод ГРАЗ»	50 000	–	–
ОАО «РЖД» Московская железная дорога – Филиал ОАО «РЖД»	–	–	25 169
ФГУП ГПИ НИИ ГА «АЭРОПРОЕКТ»	–	–	8 102
ООО «Таубер»	–	–	5 220
Прочие	–	1 040	8 609
Итого	50 000	1 040	47 100
<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>574</i>	<i>558</i>	<i>–</i>
Всего по строке 1190 баланса	50 574	1 598	47 100

* Авансы выданные отражены без НДС. Сумма НДС составила 10 000 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г., (208 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г., 934 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.).

3. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о займах, выданных Обществом, раскрыта в п. 14 «Связанные стороны» раздела III настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4, таблица 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

в тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Авансы выданные*			
Авансы за дизельное топливо	11 081	7 059	8 892
Авансы за авиатопливо	7 131	90 610	129 293
Авансы за услуги ж/д транспорта	5 137	1 399	568
Авансы за субаренду земельных участков	5 110	363	–
Прочие авансы выданные	1 536	2 214	3 978
Итого авансы выданные	29 995	101 645	142 731
Задолженность покупателей	392 234	613 662	290 572
Прочие дебиторы			
Задолженность АО ПО «Уралэнерго-монтаж» в рамках дополнительных соглашений к договору подряда № УЭМ 300-16 от 12.07.2016	160 324	157 818	284 411
Переплата по налогу на прибыль	17 305	28 886	164 112
Начисленные проценты к получению по депозитам, неснижаемым остаткам денежных средств на расчетном счете	2 422	3 831	958
Переплата по страховым взносам	2 164	47	–
Начисленные проценты к получению по займам выданным	1	4	26
Прочие	19 871	20 737	6 670
Итого прочие дебиторы	202 087	211 323	456 177
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	624 316	926 630	889 480

* Авансы выданные отражены без НДС. Сумма НДС составила 14 891 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г., 20 088 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г., 23 650 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил 366 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. составил 794 тыс. руб., в 2018 году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 055 790	1 130 579	47 275
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	671 281	175 399	1 569 615
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	–	482 864	275 000
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	1 727 071	1 788 842	1 891 890

6.2. Средства на специальных счетах в банках (депозиты)

Депозитные вклады по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют. Информация о депозитных вкладах Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г., отраженных по строке 12503 «Прочие специальные счета» бухгалтерского баланса, приведена в следующих таблицах (в тыс. руб.):

на 31 декабря 2019 г.:

Наименование кредитной организации	Валюта вклада	Срок размещения		Сумма, тыс. дол. США	Сумма, тыс. руб.	Годовая % ставка
		Начало	Окончание			
ПАО РОСБАНК	Доллар США	12.12.2019	10.01.2020	7 800	482 864	0,7%
Итого				7 800	482 864	

на 31 декабря 2018 г.:

Наименование кредитной организации	Валюта вклада	Срок размещения		Сумма, тыс. руб.	Годовая % ставка
		Начало	Окончание		
ПАО «Сбербанк России»	Рубли	29.12.2018	08.01.2019	275 000	4,71%
Итого				275 000	

6.3. Отчет о движении денежных средств

В состав статьи 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств включены:

в тыс. руб.

Наименование	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	30 053	–
Возврат суммы переплаты по налогу на прибыль	23 198	134 102
Возврат суммы переплаты по налогу на имущество	20 547	–
Прочие	2 163	–
Итого по строке 4119 «Прочие поступления»	75 961	134 102

Основными составляющими статьи 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств являются:

в тыс. руб.

Наименование	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	–	125 828
Уплата налога на имущество	127 806	122 060
Выплата вознаграждения членам Совета директоров	15 008	15 008
Прочие	12 066	24 886
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	154 880	287 782

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		Размещенных акций	Акции, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	108 986	5 449 300	–

7.2. Резервный капитал

В 2020 году чистая прибыль Общества за 2019 год в размере 14 285 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина резервного капитала составила 272 465 тыс. руб.

В 2019 году чистая прибыль Общества за 2018 год в размере 45 450 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2019 г. величина резервного капитала составила 258 180 тыс. руб.

В 2018 году увеличения суммы резервного капитала не производилось. По состоянию на 31 декабря 2018 г. величина резервного капитала составила 212 730 тыс. руб.

7.3. Дивиденды

В 2020 году Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2018 год по обыкновенным акциям в размере 450 788 тыс. руб., за 2019 год – в размере 349 223 тыс. руб. Дивиденды акционерам выплачивались в рублях.

В 2019 году Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2018 год по обыкновенным акциям в размере 200 000 тыс. руб. Дивиденды акционерам выплачивались в рублях.

В 2018 году Обществом были объявлены и выплачены дивиденды за 2017 год по обыкновенным акциям в размере 34 136 тыс. руб. Дивиденды акционерам выплачивались в рублях.

8. Налоги

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета Обществом в 2020 году был получен убыток в размере 189 391 тыс. руб. (за 2019 год получена прибыль в сумме 329 245 тыс. руб., за 2018 год получен убыток в сумме 608 222 тыс. руб.).

в тыс. руб.

Отклонение между бухгалтерским и налоговым учетом	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Прибыль/убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(378 814)	460 429
Сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль	(75 763)	92 086
ОНА и ОНО, в том числе:	71 730	(31 371)
Начисление оценочного обязательства по предстоящим расходам на аудит (ОНА)	166	–
Начисление ОНА в связи с понесенным убытком / (полученной прибылью)	37 878	(65 548)
Начисление оценочного обязательства при принятии основного средства к учету для целей бухгалтерского учета (ОНА)	16	27
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете (ОНО)	33 433	34 459

в тыс. руб.

Отклонение между бухгалтерским и налоговым учетом	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Прочие начисления ОНА/ОНО	237	(309)
ПНР (ПНД), в том числе:	4 033	4 833
Расходы, не учитываемы при налогообложении	3 803	4 172
Иные разницы	230	661
Прочее	–	301
Сумма налога на прибыль для целей налогового учета	–	65 849

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

в тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20%	2 282 173	5 008 456
НДС по приобретенным ценностям	2 165 331	4 958 723
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	2 203 990	5 113 211

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2020 г.	11 539 184	10 829 089	710 095
Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	11 539 184	10 829 089	710 095
Итого за 2019 г.	25 883 031	23 903 986	1 979 045
Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	25 883 031	23 903 986	1 979 045

в тыс. руб.

Наименование статьи расходов по обычным видам деятельности	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Амортизация	676 478	672 218
Оплата труда	162 681	152 743
Налог на имущество	83 765	92 768
Аренда земельного участка	66 794	63 053
Страховые взносы с фонда оплаты труда	46 512	44 716
Содержание объектов ТЗК	44 867	231 055
Списание материалов	23 610	29 572
Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	17 724	18 967
Транспортные расходы	8 283	7 083
Страхование	3 603	2 497
Расходы на КАЗС	303	300
Аренда топливозаправщика авиационного	23	298
Прочие коммерческие расходы	50 975	67 271
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 185 618	1 382 541

в тыс. руб.

Наименование статьи расходов по обычным видам деятельности	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Оплата труда управленческому персоналу	29 716	30 306
Страховые взносы с фонда оплаты труда	7 601	8 029
Орг. техника, программы для ЭВМ	4 130	4 324
Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	4 235	3 562
Аудит годовой бухгалтерской отчетности и консалтинг	2 252	2 161
Аренда транспортного средства	120	1 806
Амортизация	1 444	1 018
Расходы по аренде парковки	1 308	1 093
Расходы на СРО	218	181
Прочие управленческие расходы	6 326	8 753
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	57 350	61 233

10. Прочие доходы и прочие расходы

10.1. Прочие доходы

в тыс. руб.

Наименование	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Положительные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (нетто)	141 640	–
Стоимость излишков товарно-материальных ценностей, выявленных в результате инвентаризации, переоценки	–	133 977
Иные операции	2 851	1 031
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	144 491	135 008

10.2. Прочие расходы

в тыс. руб.

Наименование	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Отрицательные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (нетто)	–	197 403
Выплата вознаграждения членам Совета Директоров	17 250	17 250
Страховые взносы с фонда оплаты труда	3 535	3 498
Штрафы, пени и неустойки к уплате	1 869	9 955
Расходы от продажи иностранной валюты (нетто)	271	3 411
Банковские услуги (расходы)	180	455
Резерв по сомнительным долгам	–	794
Списанная безнадежная дебиторская задолженность	–	562
Иные операции (расходы)	3 029	6 609
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	26 134	239 937

11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

в тыс. руб.

Наименование показателя	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Базовая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	(307 324)	363 508
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций*	108 986	108 986
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	(2,82)	3,34

* Средневзвешенное количество акций рассчитано на основании данных реестра акционеров на первое число месяца.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

12. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом получены следующие обеспечения обязательств:

Вид обеспечения	Дата и номер	Принципал	Гарант	Срок действия обеспечения	Предмет обеспечения	Сумма, тыс. руб.
Банковская гарантия	№ 42/9042/0000/330 от 20.08.2020	АО «Завод ГРАЗ» / ИНН 5809036360	ПАО Сбербанк	20.02.2020-07.06.2021	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 0690-19 на изготовление и поставку аэродромных средств заправки от 25.12.2019	60 000
Банковская гарантия	№ 114666 от 07.09.2020	ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ, ПМК-502» / ИНН 5015000725	ПАО «Совкомбанк»	07.09.2020-24.11.2021	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору подряда № УКС-0388-19 от 28.06.2019	2 256
Банковская гарантия	№ 114667 от 07.09.2020	ЗАО «МОСОБЛСПЕЦСТРОЙ, ПМК-502» / ИНН 5015000725	ПАО «Совкомбанк»	07.09.2020-24.11.2021	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору подряда № УКС-0413-19 от 26.07.2019	2 799

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом получены следующие обеспечения обязательств:

Вид обеспечения	Дата и номер	Принципал	Гарант	Срок действия обеспечения	Предмет обеспечения	Сумма, тыс. руб.
Банковская гарантия	№ 38/0000/0014/812-1 от 20.12.2019	ООО «Северный ветер» / ИНН 7733646084	ПАО Сбербанк	20.12.2019-19.03.2020	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 2 на авиатопливообеспечение воздушных судов от 10.12.2015	300 000
Банковская гарантия	№ 38/0000/0014/836-1 от 26.12.2018	ООО «Авиакомпания «Икар» / ИНН 4901005298	ПАО Сбербанк	26.12.2018-25.03.2019	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 0869 на авиатопливообеспечение воздушных судов от 04.05.2017	100 000
Банковская гарантия	№ 38000/0000/0014/942 от 19.09.2019	ООО «БРОКЕРОЙЛ» / ИНН 7704313852	ПАО Сбербанк	19.09.2019-18.09.2020	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 1117/1/ЛНФ на поставку нефтепродуктов от 02.11.2017	30 000

14. Связанные стороны

К связанным сторонам Общество относит преобладающие общества и другие связанные стороны.

Преобладающие общества

Преобладающими обществами являются АО «МАШ» и ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО» (г. Москва, Покровский б-р, д. 3, стр. 1), каждое из которых владеет 50% акций Общества.

Другие связанные стороны

- ПАО «ЛУКОЙЛ», г. Москва, Сретенский б-р, д. 11;
- ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ», 607650, Нижегородская обл., Кстовский р-н, г. Кстово, Центральное ш. (Промышленный р-н), д. 9;
- ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД», г. Самара, Аэропорт Самара тер., д. № 30;
- ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА», г. Москва, Шереметьевское ш., д. 2, корп. 20;
- ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ», 141425, Московская обл., г. Химки, ул. Авиационная, владение № 8, пом. 505;
- ООО «МОСКВА КАРГО», 141400, Московская обл., г. Химки, Шереметьевское ш., владение № 28;
- ООО «ТЕРМИНАЛ В ШЕРЕМЕТЬЕВО», 141441, Московская обл., г. Химки, Аэропорт Шереметьево тер.;
- ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ», 141400, Московская обл., г. Химки, Аэропорт Шереметьево тер., д. № Здание Иностранных авиакомпаний, оф. 34.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствует бенефициарный владелец, контролирующий деятельность Общества.

Операции приобретения товаров, работ, услуг со связанной стороной по незавершенным операциям

в тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность			
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	–	38 357	343 444
АО «МАШ»	936	863	1 763
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	35	218	–
ООО «МОСКВА КАРГО»	–	–	227
Итого	971	39 438	345 434
Дебиторская задолженность			
ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ»	67 870	–	–
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	9 382	6 386	18 223
АО «МАШ»	21 246	5 077	15 957
ООО «МОСКВА КАРГО»	1 994	1 813	–
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-САМАРА»	–	–	117
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД»	41	–	–
ООО «ТЕРМИНАЛ В ШЕРЕМЕТЬЕВО»	–	–	64
Итого	100 533	13 276	34 361

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Авансы выданные			
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	6 192	–	–
АО «МАШ»	5 484	756	300
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	105	5	–
Итого	11 781	761	300

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны и вид операции	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг (с НДС)		
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	96 373	92 806
АО «МАШ»	107 999	63 876
ООО «ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ»	67 870	–
ООО «МОСКВА КАРГО»	26 472	16 602
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	1 681	3 417
ООО «ТЕРМИНАЛ В ШЕРЕМЕТЬЕВО»	–	(32)
Итого	300 395	176 669
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	5 798 956	16 876 656
АО «МАШ»	7 784	12 991
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	628	3 627
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	1 308	1 093
Итого	5 808 676	16 894 367
Аренда имущества связанными сторонами (без НДС)		
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД»	242	–
Итого	242	–
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)		
АО «МАШ»	61 765	63 774
Итого	61 765	63 774

Продажа товаров, работ и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 годах. Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В отчетном году Общество предоставило займ в евро ПАО «ЛУКОЙЛ» по процентной ставке 0,01% годовых. Срок погашения займа – «до востребования».

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2019 г.	Начисление процентов	Предостав- ление займа	Погашение займа/про- центов	Влияние курса	На 31 декабря 2020 г.
<i>Другие связанные стороны</i>						
ПАО «ЛУКОЙЛ»	134 289	–	400 007	(512 852)	28 677	50 121
% по займам выданным	4	10	–	(12)	(1)	1
Итого займы выданные	134 293	10	400 007	(512 864)	28 676	50 122

В 2019 году Общество предоставляло заем ПАО «ЛУКОЙЛ» по процентной ставке 0,01% годовых. Срок погашения займа – «до востребования».

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2018 г.	Начисление процентов	Предоставление займа	Погашение займа/процентов	Влияние курса	На 31 декабря 2019 г.
<i>Другие связанные стороны</i>						
ПАО «ЛУКОЙЛ»	1 019 870	–	232 139	(1 039 280)	(78 440)	134 289
% по займам выданным	26	35	–	(55)	(1)	4
Итого займы выданные	1 019 896	35	232 139	(1 039 335)	(78 441)	134 293

Займы, предоставленные связанными сторонами

В отчетном году связанные стороны не предоставляли займы Обществу.

В 2019 году ПАО «ЛУКОЙЛ» предоставило Обществу целевой займ на возобновляемой основе в рублях по процентной ставке, размер которой устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки банка России плюс 1,7% годовых. Срок погашения займа – 13 февраля 2020 г. Займ был погашен в 2019 году.

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2018 г.	Начисление процентов	Предоставление займа	Погашение займа/процентов	На 31 декабря 2019 г.
<i>Другие связанные стороны:</i>					
ПАО «ЛУКОЙЛ»	–	–	984 886	(984 886)	–
% по займам выданным	–	363	–	(363)	–
Итого займы выданные	–	363	984 886	(985 249)	–

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

в тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций, поступления/(платежи)		(5 737 125)	(17 013 267)
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	4 111	77 814	102 928
АО «МАШ»	4 111	76 525	73 169
ООО «МОСКВА КАРГО»	4 111	21 909	14 899
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	4 111	1 401	3 395
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД»	4 111	168	–
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-САМАРА»	4 112	–	99
ООО «ТЕРМИНАЛ В ШЕРЕМЕТЬЕВО»	4 112	–	32
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4 121	(5 837 112)	(17 125 650)
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	4 121	(781)	(3 445)
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	4 121	(1 408)	(1 098)
АО «МАШ»	4 121	(74 632)	(69 503)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 123	–	(363)
АО «МАШ»	4 129	(775)	(4 789)
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4 129	(234)	(2 941)
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)		111 444	802 379

Наименование показателя	Строка ОДДС	За период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.	За период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 213	512 852	1 039 280
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 214	1 142	55
АО «МАШ»	4 221	(2 543)	(4 817)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 223	(400 007)	(232 139)
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)		(800 011)	(200 000)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 311	–	984 886
АО «МАШ»	4 322	(400 005)	(100 000)
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4 322	(400 006)	(100 000)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4 323	–	(984 886)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и членов Совета директоров.

В 2020 году Обществом в соответствии с Протоколом ВОСА № 43 от 10 августа 2020 г. выплачено вознаграждение членам Совета директоров по итогам 2019-2020 годов (за период с 26 июня 2019 г. по 10 июня 2020 г.) в размере 17 250 тыс. руб.

В 2019 году Обществом в соответствии с Протоколом ВОСА № 40 от 1 ноября 2019 г. выплачено вознаграждение членам Совета директоров по итогам 2018-2019 годов (за период с 15 июня 2018 г. по 26 июня 2019 г.) в размере 17 250 тыс. руб.

В 2020 году Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, плата за аренду автомашины) на общую 5 100 тыс. руб. (в 2019 году – 5 249 тыс. руб.), в том числе налог на доходы физических лиц и страховые взносы в бюджет.

15. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию.

По некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение пределов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16.1. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами Общества, выраженными в иностранных валютах (по финансовым вложениям и займам выданным).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблицах ниже представлен валютный риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию

на 31 декабря 2020 г.:

в тыс. руб.

Валюта финансового инструмента	Денежные средства и денежные эквиваленты	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
Доллары США	670 950	–	3 752	674 702
Евро	331	50 122	3 236	53 689
Итого	671 281	50 122	6 988	728 391

на 31 декабря 2019 г.:

в тыс. руб.

Валюта финансового инструмента	Денежные средства и денежные эквиваленты	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
Доллары США	658 264	–	3 129	661 393
Евро	–	134 289	4 395	138 684
Итого	658 264	134 289	7 524	800 077

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность.

При этом сумма получаемых (передаваемых) денежных средств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в российские рубли по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы, выраженные в иностранной валюте. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества нет долгосрочных вложений в долевые ценные бумаги, а также иных внеоборотных активов, выраженных в иностранной валюте, и, как следствие, нет существенного валютного риска по долгосрочным активам. У Общества нет долгосрочных обязательств, выраженных в иностранной валюте, и, как следствие, нет существенного валютного риска.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) до налогообложения в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. Анализ подверглись чистые позиции Общества, номинированные в долларах США и евро.

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.
	Воздействие на прибыль/ (убыток)
Укрепление доллара США на 16%	107 952
Ослабление доллара США на 16%	(107 952)
Укрепление евро на 24%	12 885
Ослабление евро на 24%	(12 885)

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.
	Воздействие на прибыль/ (убыток)
Укрепление доллара США на 12%	79 473
Ослабление доллара США на 12%	(79 473)
Укрепление евро на 15%	20 803
Ослабление евро на 15%	(20 803)

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.
	Воздействие на прибыль/ (убыток)
Укрепление доллара США на 21%	329 633
Ослабление доллара США на 21%	(329 633)
Укрепление евро на 15%	152 984
Ослабление евро на 15%	(152 984)

Валютный риск Общества на 31 декабря 2020 г. отражает средний уровень риска, имевший место в течение отчетного года.

Для управления валютным риском Общество использует следующие методы:

- формирование валютных активов и обязательств;
- обмен иностранной валюты на валюту для ведения деятельности строго в объеме платежей текущего дня.

16.2. Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Общество управляет рисками изменения процентных ставок путем анализа текущих процентных ставок. В случае существенного изменения рыночных процентных ставок руководство может рассмотреть возможность размещения депозитов на более выгодных условиях. Общество предоставляет займы траншами. Сроки, сумма и процентная ставка определяется по каждому траншу отдельно. По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют займы выданные и депозиты с плавающей процентной ставкой.

16.3. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате выдачи Обществом авансов, в качестве предоплаты по договорам с подрядчиками, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Общество подвержено кредитному риску в результате продажи Обществом товаров, на условиях отсрочки платежа.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе и включает следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения		—	—
- Займы выданные	50 122	134 289	1 019 870
Дебиторская задолженность		—	—
- Дебиторская задолженность по проданным товарам	392 234	613 662	290 572
- Авансы выданные	29 995	101 645	142 731
- Прочая дебиторская задолженность	181 693	182 431	292 065
Денежные средства и денежные эквиваленты		—	—
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 727 071	1 305 978	1 616 890
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	—	482 864	275 000
Прочие внеоборотные активы	—	—	—
- Авансы выданные	50 000	1 040	47 100
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	2 431 115	2 821 909	3 684 228
Итого максимальный кредитный риск	2 431 115	2 821 909	3 684 228

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском. Кредитное качество покупателей оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как высокую, поскольку три покупателя составляют 97% торговой дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество контролирует кредитный риск, размещая средства от оплаты уставного капитала в крупнейших банках (по состоянию на 31 декабря 2020 г. средства были размещены в ПАО РОСБАНК) и выдавая займы крупным компаниям с высоким кредитным рейтингом (по состоянию на 31 декабря 2020 г. заключен договор займа с ПАО «ЛУКОЙЛ»).

Кредитный риск по авансам, выданным Обществом контролируется путем отбора поставщиков и подрядчиков посредством проведения тендерных процедур, анализа финансовой отчетности потенциального подрядчика, затребования банковской гарантии на сумму аванса, если договор заключается на сумму свыше 30 млн. руб. и договором предусмотрена выплата аванса более 25% от суммы договора.

Общество видит риск в возврате выплаченных авансовых платежей подрядчикам, в счет предстоящего оказания услуг, в случае отказа подрядчиков от исполнения условий договоров, если таковое будет иметь место.

Управление кредитным риском, связанным с подрядчиками, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском.

16.4. Концентрация кредитного риска

По состоянию на 31 декабря 2020 г. займы Общества выданы одному заемщику ПАО «ЛУКОЙЛ», что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества. Однако учитывая то, что ПАО «ЛУКОЙЛ» – крупная компания с высоким кредитным рейтингом, Общество считает, что концентрация кредитного риска не окажет отрицательного влияния на деятельность Общества.

16.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из средств от оплаты уставного капитала. Общество инвестирует средства в ликвидные активы для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности.

Ниже представлена расшифровка обязательств Общества в разрезе сроков погашения:

в тыс. руб.

Обязательства Общества на 31 декабря 2020 г.	До востребования – 31 день	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	16 596	–	259 099	275 695
Прочая кредиторская задолженность	74 838	–	–	74 838
Итого	91 434	–	259 099	350 533

в тыс. руб.

Обязательства Общества на 31 декабря 2019 г.	До востребования – 31 день	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	9 267	41 656	251 879	302 802
Прочая кредиторская задолженность	146 391	–	–	146 391
Итого	155 658	41 656	251 879	449 193

в тыс. руб.

Обязательства Общества на 31 декабря 2018 г.	До востребования – 31 день	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	394 864	3 391	1 203 028	1 601 283
Прочая кредиторская задолженность	194 950	–	–	194 950
Итого	589 814	3 391	1 203 028	1 796 233

17. События, произошедшие после 31 декабря 2020 г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор АО «АЭРО-Шереметьево»

4 марта 2021 г.



Котов Б.А.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 62 листа(ов)