

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево»
за 2021 год

Март 2022 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 2021 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 2021 г., отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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.

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.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

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;
- ▶ 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,
действующая от имени ООО «Эрнст энд Янг»
на основании доверенности от 1 марта 2022 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906108494)

1 марта 2022 г.

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.

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: 141426, Россия, Московская обл., г. Химки, Шереметьевское ш., д. 15, пом. 1.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"	по ОКПО	23478678		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5047146702		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	по ОКВЭД	46.71.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	141426, Московская обл, Химки г, Шереметьевское ш, дом № 15, помещение 1				

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
p.3	Нематериальные активы	1110	10 974	12 659	7 388
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
p.4	Основные средства	1150	5 296 162	5 826 823	6 298 422
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 106 915	4 991 826	5 630 053
	Оборудование к установке	11502	58 153	59 034	627
	Строительство объектов основных средств	11503	130 837	775 669	667 235
	Приобретение объектов основных средств	11504	257	294	507
	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	67 147	94 639	56 352
	Прочие внеоборотные активы	1190	97 537	50 574	1 598
	Итого по разделу I	1100	5 471 820	5 984 695	6 362 161
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
p.6	Запасы	1210	812 856	225 462	601 218
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	157 681	50 111	88 501
p.7	Дебиторская задолженность	1230	1 269 182	624 316	926 630
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	138 416	29 995	101 645
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 078 745	392 234	613 662
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4 897	18 228	28 892
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	2 164	47
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	2	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	47 124	181 693	182 382
p.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	50 122	134 289
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	-	50 122	134 289
p.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	607 056	1 727 071	1 788 842
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	592 553	1 055 790	1 130 579
	Валютные счета	12502	14 503	671 281	175 399
	Прочие специальные счета	12503	-	-	482 864
p.9	Прочие оборотные активы	1260	6 611	3 558	4 508
	Итого по разделу II	1200	2 853 386	2 680 640	3 543 988
	БАЛАНС	1600	8 325 206	8 665 335	9 907 748

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
p.10	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	-	-	-
p.10	Резервный капитал	1360	272 465	272 465	258 180
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 965 853	2 309 867	3 431 486
	Итого по разделу III	1300	7 687 618	8 031 632	9 138 966
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	240 984	229 291	262 495
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	240 984	229 291	262 495
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
p.12	Кредиторская задолженность	1520	384 529	393 997	494 543
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	75 434	275 695	302 802
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	182 626	33 565	45 350
	Расчеты по налогам и сборам	15203	112 313	10 252	75 181
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	8 442	-	7 550
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15205	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	5 714	74 485	63 660
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
p.11	Оценочные обязательства	1540	12 075	10 415	11 744
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	396 604	404 412	506 287
	БАЛАНС	1700	8 325 206	8 665 335	9 907 748

Генеральный директор



Котов Борис Аркадьевич

(подг (расшифровка подп)

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2021 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		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	23478678	
ИНН	5047146702	
по ОКВЭД	46.71.2	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
p.13	Выручка	2110	22 719 053	11 539 184
p.13	Себестоимость продаж	2120	(21 053 136)	(10 829 089)
p.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 665 917	710 095
p.13	Коммерческие расходы	2210	(1 304 733)	(1 185 618)
p.13	Управленческие расходы	2220	(56 631)	(57 350)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	304 553	(532 873)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
p.14	Проценты к получению	2320	30 799	35 702
p.14	Проценты к уплате	2330	(1 051)	-
p.14	Прочие доходы	2340	4 740	144 491
p.14	Прочие расходы	2350	(616 339)	(26 134)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(277 298)	(378 814)
	Налог на прибыль	2410	(66 716)	71 730
p.15	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(27 532)	-
p.15	отложенный налог на прибыль	2412	(39 184)	71 730
	Прочее	2460	-	(240)
p.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	(344 014)	(307 324)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 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	(344 014)	(307 324)
р.16	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Котов Борис Аркадьевич

(подпись)
(расшифровка по)

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь-Декабрь 2021 г.

Коды			
710003			
31	12	2021	
23478678			
5047146702			
46.71.2			
12247	16		
384			

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКOPФ / 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 ОКВЭД
Открытые акционерные / **частная** по ОКOPФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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 2019 г.	3100	5 449 300	-	-	258 180	3 431 486	9 138 966
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 107 334)	(1 107 334)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(307 324)	(307 324)
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	(800 010)	(800 010)

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	-	-	(14 285)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245							
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	5 449 300	-	-	272 465	2 309 867	8 031 632
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	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317							
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(344 014)	(344 014)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(344 014)	(344 014)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345							
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	5 449 300	-	-	272 465	1 965 853	7 687 618

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

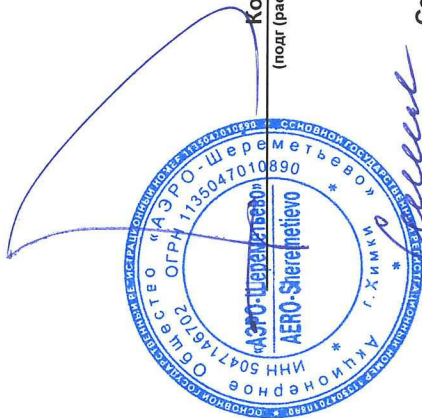
Наименование показателя	Ксд	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 687 618	8 031 632	9 138 966

Генеральный директор

Котов Борис Аркадьевич
(подг (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "АЭРО-Шереметьево"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	710004		
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 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	22 344 996	11 832 496
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 309 115	11 720 383
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	658	168
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	30 909	35 984
прочие поступления	4119	4 314	75 961
Платежи - всего	4120	(23 172 657)	(11 152 440)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 025 240)	(10 687 247)
в связи с оплатой труда работников	4122	(247 035)	(296 911)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 051)	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 644)	(13 402)
прочие платежи	4129	(886 687)	(154 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(827 661)	680 056
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	49 830	513 994
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	49 827	512 852
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	1 142
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(342 309)	(579 328)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(342 309)	(179 321)
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 организациям	4223	-	(400 007)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(292 479)	(65 334)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 485 756	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 485 756	-
денежных вкладов собственников	4312	-	-
участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 485 756)	(800 010)
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)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 485 756)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(800 010)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 120 140)	(185 288)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 727 071	1 788 843
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	607 056	1 727 071
иностранной валюты по отношению к рублю	4490	125	123 516

Генеральный директор



Котов Борис Аркадьевич

(подпись) (расшифровка)

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна

(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2022 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 2021г.	12 910	(251)	1 385	-	-	(3 070)	-	-	14 295	(3 321)
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	12 910	-	-	(251)	-	-	12 910	(251)
Прикладное программное обеспечение SMARTFUEL	5101	за 2021г.	12 710	(212)	-	-	-	(2 542)	-	-	12 710	(2 754)
	5111	за 2020г.	-	-	12 710	-	-	(212)	-	-	12 710	(212)
Корпоративный Web-сайт АО "АЭРО-Шереметьево"	5102	за 2021г.	200	(39)	-	-	-	(67)	-	-	200	(106)
	5112	за 2020г.	-	-	200	-	-	(39)	-	-	200	(39)
Видеоролики	5103	за 2021г.	-	-	1 385	-	-	(461)	-	-	1 385	(461)
	5113	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	1 384	-	(1 384)	
	5190	за 2020г.	7 388	5 522	-	(12 910)	
в том числе:							
Прикладное программное обеспечение SMARTFUEL	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	7 388	5 322	-	(12 710)	
Корпоративный Web-сайт АО "АЭРО-Шереметьево"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	
	5192	за 2020г.	-	200	-	(200)	
Видеоролики	5183	за 2021г.	-	1 384	-	(1 384)	
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	

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 2021г.	6 669 675	(1 677 849)	836 863	(1 760)	1543	(721 557)	-	-	7 504 778	(2 397 863)	
в том числе:													
Машины и оборудование	5210	за 2020г.	6 630 626	(1 000 573)	39 313	(264)	203	(677 479)	-	-	6 669 675	(1 677 849)	
	5201	за 2021г.	1 174 085	(347 026)	60 701	(1 677)	1460	(140 265)	-	-	1 233 109	(485 831)	
	5211	за 2020г.	1 143 016	(207 402)	31 333	(264)	203	(139 827)	-	-	1 174 085	(347 026)	
Здания	5202	за 2021г.	611 928	(123 308)	-	-	-	(50 124)	-	-	611 928	(173 432)	
	5212	за 2020г.	611 928	(73 184)	-	-	-	(50 124)	-	-	611 928	(123 308)	
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 2021г.	4 022 272	(939 509)	649 297	-	-	(425 357)	-	-	4 671 569	(1 364 866)	
	5213	за 2020г.	4 022 183	(550 275)	89	-	-	(389 234)	-	-	4 022 272	(939 509)	
Транспортные средства	5204	за 2021г.	608 559	(248 354)	126 515	-	-	(96 922)	-	-	735 074	(345 276)	
	5214	за 2020г.	608 559	(158 423)	-	-	-	(89 931)	-	-	608 559	(248 354)	
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	77 731	(19 652)	350	(83)	83	(8 889)	-	-	77 998	(28 458)	
	5215	за 2020г.	69 840	(11 289)	7 891	-	-	(8 363)	-	-	77 731	(19 652)	
Земельные участки	5206	за 2021г.	175 100	-	-	-	-	-	-	-	175 100	-	
	5216	за 2020г.	175 100	-	-	-	-	-	-	-	175 100	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
всего	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2021г.	834 997	213 472	-	(859 222)	189 247
	5250	за 2020г.	668 369	205 941	-	(39 312)	834 997
В том числе:							
незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5241	за 2021г.	775 669	62 376	-	(707 208)	130 837
	5251	за 2020г.	667 235	145 695	-	(37 261)	775 669
оборудование к установке	5242	за 2021г.	59 034	4 799	-	(5 680)	58 153
	5252	за 2020г.	627	58 407	-	-	59 034
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	за 2021г.	294	146 297	-	(146 334)	257
	5253	за 2020г.	507	1 839	-	(2 052)	294

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		на начало года	на конец года
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9 337	1 667
В том числе:			
Автономная контейнерная станция	5261	402	1 667
Автоматизированная система управления технологическими процессами и учетными операциями	5262	8 935	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 564	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	194 260	10 188 287
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. 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 первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	50 122	-	5 764	(55 886)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 174)	-	-	-	50 122	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	50 122	-	5 764	(55 886)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 174)	-	-	-	50 122	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	50 122	-	5 764	(55 886)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	134 289	-	400 007	(484 174)	-	-	-	50 122	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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		резерв под снижение стоимости	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 2021г.	225 462	-	21 685 459	(21 098 065)	-	-	-	-	812 856	-
	5420	за 2020г.	601 218	-	10 546 366	(10 922 123)	-	-	-	-	225 462	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	25 064	-	30 206	(44 929)	-	-	-	11 018	21 359	-
Готовая продукция	5421	за 2020г.	99 481	-	22 630	(93 029)	-	-	-	(4 018)	25 064	-
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	200 398	-	21 655 253	(21 053 136)	-	-	-	(11 018)	791 497	-
	5423	за 2020г.	501 737	-	10 523 737	(10 829 094)	-	-	-	(4 018)	200 398	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			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	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	624 671	(355)	1 268 882	-	(624 103)	-	87	-	-	-	-	-	-	1 269 450	(268)
	5530	за 2020г.	927 413	(763)	462 126	-	(764 868)	-	567	-	-	-	-	-	-	624 671	(355)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	392 533	(299)	1 078 745	-	(392 283)	-	49	-	-	-	-	-	-	1 078 995	(250)
	5531	за 2020г.	614 236	(574)	391 782	-	(613 485)	-	414	-	-	-	-	-	-	392 533	(299)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	30 051	(56)	138 117	-	(29 734)	-	38	-	-	-	-	-	-	138 434	(18)
	5532	за 2020г.	101 701	(56)	29 979	-	(101 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 051	(56)
Прочая	5513	за 2021г.	183 859	-	47 123	-	(183 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	47 124	-
	5533	за 2020г.	182 584	(153)	26 041	-	(24 766)	-	153	-	-	-	-	-	-	183 859	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021г.	18 223	-	4 897	-	(18 228)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 897	-
	5534	за 2020г.	28 892	-	14 324	-	(24 988)	-	-	-	-	-	-	-	-	18 228	-
Итого	5500	за 2021г.	624 671	(355)	1 268 882	-	(624 103)	-	87	-	-	-	-	-	-	1 269 450	(268)
	5520	за 2020г.	927 413	(763)	462 126	-	(764 868)	-	567	-	-	-	-	-	-	624 671	(355)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2019г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	268	227	944	161
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	250	227	735	161
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18	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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	за 2021г.	393 997	361 912	-	(371 380)	-	-	-	-	384 529
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2020г.	494 543	97 634	-	(198 180)	-	-	-	-	393 997
авансы полученные	5561	за 2021г.	275 695	54 071	-	(254 332)	-	-	-	-	75 434
кредиты	5581	за 2020г.	302 802	39 767	-	(66 874)	-	-	-	-	275 695
в том числе:	5562	за 2021г.	33 565	181 372	-	(32 311)	-	-	-	-	182 626
займы	5582	за 2020г.	45 350	32 025	-	(43 810)	-	-	-	-	33 565
прочая	5563	за 2021г.	10 252	112 313	-	(10 252)	-	-	-	-	112 313
Итого	5583	за 2020г.	75 181	10 252	-	(75 181)	-	-	-	-	10 252
в том числе:	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2021г.	74 485	14 156	-	(74 485)	-	-	-	-	14 156
займы	5586	за 2020г.	71 210	15 590	-	(12 315)	-	-	-	-	74 485
прочая	5550	за 2021г.	393 997	361 912	-	(371 380)	-	-	-	-	384 529
Итого	5570	за 2020г.	494 543	97 634	-	(198 180)	-	-	-	-	393 997

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

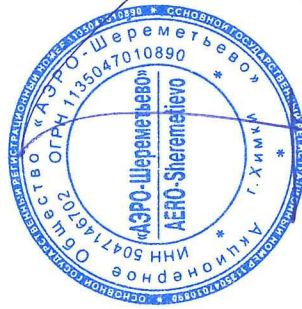
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	44 173	25 041
Расходы на оплату труда	5620	197 630	208 786
Отчисления на социальные нужды	5630	57 200	59 229
Амортизация	5640	724 627	677 922
Прочие затраты	5650	337 734	271 990
Итого по элементам	5660	1 361 364	1 242 968
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	21 053 136	10 829 089
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22 414 500	12 072 057

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 415	20 868	(19 208)	-	12 075
в том числе:						
На оплату отпусков	5701	9 585	20 008	(18 378)	-	11 215
По предстоящим расходам на аудит	5702	830	860	(830)	-	860

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Полученные - всего	5800	136 791	65 055	430 000
в том числе:				
5801	5801	136 791	65 055	430 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Генеральный директор

Котов Борис Аркадьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Семенова Татьяна Константиновна
(расшифровка подписи)

(подпись)

01 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
АО «АЭРО-Шереметьево»**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АЭРО-Шереметьево» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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 2021 г. составила 221 человек (на 31 декабря 2020 г. – 197 человек, на 31 декабря 2019 г. – 228 человека).

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

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021:

- Зиновьев Р. Н. – Президент ООО «Шереметьево Холдинг»;
- Смагин А. С. – Первый вице-президент - Инвестиционный директор ООО «Шереметьево Холдинг»;
- 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 по состоянию на 31.12.2021:

- Михаелис Ю.Ю. – Главный аудитор Отдела проверок управленческой и бухгалтерской отчетности Службы внутреннего контроля АО «МАШ»;
- Воронович И.О. – Старший менеджер Отдела экономического планирования и анализа 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.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана Генеральным директором Общества 01 марта 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

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).

Неопределенность оценочных значений

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

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- 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 2021 год.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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.

Арендованные 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.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств в годах, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

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

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

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.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
Прикладное программное обеспечение SMARTFUEL	60
Корпоративный Web-сайт	36
Видеоролики	24

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет упрощенный способ учета затрат, предусмотренный ФСБУ 5/2019 «Запасы», в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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 Общество образует резерв, с отнесением расходов на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

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.

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.

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

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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

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.

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.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

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.

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.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

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.

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

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике на 2021 год

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество в соответствии с п. 47 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, а именно:

- увеличение внеоборотных активов на сумму приблизительно 201 млн. руб.;
- увеличение долгосрочных обязательств на сумму приблизительно 173 млн. руб.;
- уменьшение себестоимости на сумму приблизительно 10 млн. руб.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствуют.

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 1 384 тыс. руб. (в 2020 году – 5 522 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. нематериальные активы с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, у Общества отсутствуют.

Информация об операциях по приобретению нематериальных активов приведена в подразделе 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» Раздела 1.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 58 634 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 8 156 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 3 256 тыс. руб.).

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:

Объекты основных средств	2021 год	2020 год	2019 год
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.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 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 № 1448/кс от 27 апреля 2020 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-ИПИМ». 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.

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о займах, выданных Обществом, также раскрыта в п. 17 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 4 641 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 314 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 7 524 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, в евро и долларах США.

Краткосрочная дебиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

Краткосрочная дебиторская задолженность	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Авансы выданные*</i>			
Авансы за авиатопливо	109 404	7 131	90 610
Авансы за дизельное топливо	22 912	11 081	7 059
Авансы за услуги ж/д транспорта	1 591	5 137	1 399
Авансы за субаренду земельных участков	-	5 110	363
Прочие авансы выданные	4 509	1 536	2 214
Итого авансы выданные	138 416	29 995	101 645
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>			
Задолженность покупателей	1 078 745	392 234	613 662
<i>Расчеты с бюджетом и прочая задолженность</i>			
НДС с авансов выданных, по которым отсутствуют счета-фактуры	41 293	14 881	19 779
Дебиторская задолженность по договору ДМС	3 395	2 778	884
Переплата по налогу на прибыль	2 417	17 305	28 886
Начисленные проценты к получению по депозитам, неснижаемым остаткам денежных средств на расчетном счете	2 312	2 422	3 831
Переплата по земельному налогу	1 910	-	-
Задолженность АО ПО «Уралэнергомонтаж» в рамках дополнительных соглашений к договору подряда № УЭМ 300-16 от 12.07.2016	-	160 324	157 818
Задолженность по страховым взносам	-	2 164	47
Прочие	694	2 213	78
Итого прочие дебиторы	52 021	202 087	211 323
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	1 269 182	624 316	926 630

* Авансы выданные отражены без НДС. Сумма НДС составила 27 612 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (5 933 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г., 20 088 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г.).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, выданные поставщикам, оказывающим услуги, выполняющим работы, поставляющим товары, связанные со строительством объектов основных средств, прочие авансы выданные, которые в последующем будут приняты к учету в качестве внеоборотных активов, отражены в составе прочих внеоборотных активов. Величина дебиторской задолженности в составе прочих внеоборотных активов раскрыта в разделе 9 Пояснений.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	592 553	1 055 790	1 130 579
Денежные средства в долларах США и Евро на счетах в банках	14 503	671 281	175 399
Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты)	-	-	482 864
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	607 056	1 727 071	1 788 842

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 500 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства в размере 500 000 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) по причине: отсутствия потребности в пополнении оборотных средств.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

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

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
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
Возврат суммы переплаты по налогу на имущество	-	20 547
Штрафы, пени, неустойки по договорам	4 032	1 446
Прочие	282	717
Итого по строке 4119 «Прочие поступления»	4 314	75 961

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

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Выплата АО «МАШ» финансовой помощи по Соглашению от 15.12.2021 № 1	603 872	-
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	205 243	-
Уплата налога на имущество	58 838	127 806
Выплата вознаграждения членам Совета директоров	-	15 008
Прочие	18 734	12 066
Итого по строке 4129 «Прочие платежи»	886 687	154 880

9. ПРОЧИЕ 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.

На 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Прочие внеоборотные активы	2021 год	2020 год	2019 год
<i>Авансы выданные*</i>			
ООО «ТАУБЕР»	36 510	-	-
ООО «ЛИДЕР»	31 339	-	-
АО «СВТ-АВИА»	24 379	-	-
АО «ПРОМПРИБОР»	998	-	-
МКА "ПРОЛИГАЛС"	740	-	-
ООО «Нефтехимкомплектация»	625	-	-
АО «ПРИЗ»	604	-	1 040
ООО «НПС-АВТОМАТИКА»	120	-	-
АО «Завод ГРАЗ»	-	50 000	-
Итого	95 315	50 000	1 040
Расходы будущих периодов	2 222	574	558
ВСЕГО по строке 1190 баланса	97 537	50 574	1 598

* Авансы выданные отражены без НДС. Сумма НДС составила 14 015 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г., (10 000 тыс. руб. на 31 декабря 2020 г., 208 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г.)

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

На 31 декабря прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Прочие оборотные активы	2021 год	2020 год	2019 год
Недостачи и потери от порчи ценностей	6 260	2 172	2 176
Расходы будущих периодов	351	1 386	2 332
ВСЕГО по строке 1260 баланса	6 611	3 558	4 508

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость	
		Размещенных акций	Акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	108 986	5 449 300	-

За 2021 г. величина резервного капитала не менялась и составила на 31 декабря 2021 г. 272 465 тыс. руб.

В 2020 г. чистая прибыль Общества за 2019 г. 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 г. чистая прибыль Общества за 2018 г. 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 2021 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

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

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

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резерв на предстоящие расходы на аудит

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на аудит. По мнению руководства, фактический расход на выплату не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 75 434 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 275 695 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 302 802 тыс. руб.) была выражена только в российских рублях.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Кредиторская задолженность	2021 год	2020 год	2019 год
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	327	-	-
- Пенсионный фонд	3 805	3 077	3 481
- Фонд обязательного медицинского страхования	960	804	903
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	41	31	4
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5 133	3 912	4 388

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Кредиторская задолженность	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на добавленную стоимость	88 664	9 899	50 889
Налог на имущество	21 250	2	21 401
НДФЛ	2 345	-	2 181
Прочие	54	351	710
Итого задолженность по налогам и сборам	112 313	10 252	75 181

В случае наличия просроченных обязательств по налогам на основную сумму (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2021 г. составляла 8,5% (31 декабря 2020 г.: 4,25%, 31 декабря 2019 г.: 6,25%).

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. просроченные обязательства по налогам отсутствуют.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

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
Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	22 719 053	21 053 136	1 665 917
Итого за 2021 год	22 719 053	21 053 136	1 665 917
Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин	11 539 184	10 829 089	710 095
Итого за 2020 год	11 539 184	10 829 089	710 095

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Амортизация	722 945	676 478
Оплата труда	153 578	162 681
Аренда земельного участка	91 361	66 794
Налог на имущество	80 464	83 765
Содержание объектов ТЗК	56 323	44 867
Страховые взносы с фонда оплаты труда	44 878	46 512
Списание материалов	41 858	23 610
Страхование	33 714	3 603
Услуги железнодорожного транспорта	32 908	29 934
Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	16 390	17 724
Транспортные расходы	8 189	8 283
Расходы на КАЗС	351	303
Аренда топливозаправщика авиационного	110	23
Прочие	21 664	21 041
Итого коммерческие расходы	1 304 733	1 185 618

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Оплата труда управленческому персоналу	29 022	29 716
Страховые взносы с фонда оплаты труда	7 514	7 601
Расходы на сопровождение программного обеспечения	3 695	3 948

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Оценочное обязательство по выплате неиспользованных отпусков	3 053	3 404
Списание материалов	2 315	1 431
Амортизация	1 682	1 444
Расходы по аренде парковки	1 245	1 308
Оценочное обязательство по предстоящим расходам на аудит	860	830
Финансовый консалтинг	580	1 422
Расходы на СРО	218	218
Аренда транспортного средства	119	120
Прочие	6 328	5 908
Итого управленческие расходы	56 631	57 350

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 год	2020 год
Штрафы, пени и неустойки к получению	3 516	2 311
Положительные курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (нетто)	374	141 640
Прочие	850	540
Итого прочие доходы	4 740	144 491

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Выплата АО «МАШ» финансовой помощи по Соглашению от 15.12.2021 №1	603 872	-
Расходы от продажи иностранной валюты (нетто)	5 639	271
Недостачи и потери сверх норм при отсутствии виновных лиц	2 172	-
Материальная помощь работникам	300	-
Банковские услуги (расходы)	270	180
Страховые взносы с фонда оплаты труда	114	3 535
Выплата вознаграждения членам Совета Директоров	-	17 250
Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	1 869
Прочие	3 972	3 029
Итого прочие расходы	616 339	26 134

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Временная разница по убыткам прошлых лет	470 470	(137 660)	332 810
Начисление/погашение ОНА/ОНО по основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(1 144 130)	(58 585)	(1 202 715)
Начисление/погашение ОНА/ОНО по предстоящим расходам на аудит	830	30	860
Прочие начисления ОНА/ОНО	(435)	295	(140)
Итого временные разницы	(673 265)	(195 920)	(869 185)
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	(134 653)	(39 184)	(173 837)
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	(134 653)	(39 184)	(173 837)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(277 298)	(378 814)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	(55 460)	(75 763)
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	122 176	4 033
Расходы, не учитываемые при налогообложении		121 865	3 803
Иные разницы		311	230
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	66 716	(71 730)

16. 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.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный период	(344 014)	(307 324)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций*	108 986	108 986
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(3 156)	(2 820)

* 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.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- преобладающие общества;
- другие связанные стороны.

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
<i>Акционерное общество «Международный аэропорт Шереметьево» (АО «МАШ»)</i>	<i>Московская область, г. Химки, тер Аэропорт Шереметьево</i>	<i>АО «МАШ» имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество</i>	50%	-
<i>Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-АЭРО»</i>	<i>г. Москва, Покровский б-р, д. 3, стр. 1</i>	<i>ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО» имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество</i>	50%	-
Другие связанные стороны				
<i>Публичное акционерное общество «ЛУКОЙЛ»</i>	<i>г. Москва, Сретенский б-р, д. 11</i>	<i>принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	—	—
<i>Общество с ограниченной ответственностью "ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОД НЕФТЕОРГСИНТЕЗ"</i>	<i>Нижегородская обл., Кстовский р-н, Кстово г, Центральное ш (Промышленн</i>	<i>принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</i>	—	—

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	ый район), дом 9			
Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД»	г. Самара, Аэропорт Самара тер, дом № 30	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Общество с ограниченной ответственностью ««ЛУКОЙЛ-АВИА»,	г. Москва, Шереметьевское шоссе, д. 2, корпус 20	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Общество с ограниченной ответственностью «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»,	Московская обл, Химки г, Авиационная ул, владение № 8, помещение 505	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Общество с ограниченной ответственностью «МОСКВА КАРГО»,	Московская обл, Химки г, Шереметьевское ш, владение № 28	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРМИНАЛ В ШЕРЕМЕТЬЕВО»,	Московская обл, Химки г, Аэропорт Шереметьево тер.	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
Общество с ограниченной ответственностью «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»,	Московская обл, Химки г, Аэропорт Шереметьево тер, дом № Здание Иностранных авиакомпаний, офис 34	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствует бенефициарный владелец, контролирующий деятельность Общества.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Связанная сторона и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	-	-	38 357	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
АО «МАШ»	1 016	936	863	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	12	35	218	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
Итого	1 028	971	39 438	х	х
Дебиторская задолженность					
АО «МАШ»	20 223	21 246	5 077	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	12 856	9 382	6 386	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО «МОСКВА КАРГО»	4 337	1 994	1 813	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	365	-	--	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД"	41	41	-	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО "ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТ ЕОРГСИНТЕЗ"	-	67 870	-	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
Итого	37 822	100 533	13 276	х	х

Связанная сторона и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Авансы выданные-					
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	23 059	6 192	-	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
АО «МАШ»	324	5 484	756	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	5	105	5	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров	Безналичные
Итого	23 388	11 781	761	x	x

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны и вид операции *	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	142 792	96 373
АО «МАШ»	123 983	107 999
ООО "ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ"	63 974	67 870
ООО «МОСКВА КАРГО»	43 133	26 472
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	15 939	1 681
Итого	389 821	300 395
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	12 617 970	5 798 956
АО «МАШ»	9 883	7 784
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	1 455	628
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	1 245	1 308
Наименование связанной стороны и вид операции *		
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	597	-
Итого	12 631 150	5 808 676
Предоставление имущества в аренду связанными сторонами (без НДС)		
ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД"	407	242
Итого	407	242
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)		
АО «МАШ»	64 204	61 765
Итого	64 204	61 765
Финансовая помощь		
АО «МАШ»	603 872	-
Итого	603 872	-

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 2020 г.	Начисленные проценты	Предоставление займа	Погашение займа/процентов	Влияние курса	На 31 декабря 2021 г.
<i>Другие связанные стороны:</i>						
ПАО «ЛУКОЙЛ»	50 121	-	-	(49 827)	(294)	-
% по займам выданным	1	2	-	(3)	-	-
Итого займы выданные	50 122	2	-	(49 830)	(294)	-

В 2020 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 2019 г.	Начисленные проценты	Предоставление займа	Погашение займа/процентов	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

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2021г. 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 2,5 % годовых. Срок погашения займа – 20.02.2022. Займ был погашен в 2021 году.

В 2020 году связанные стороны не предоставляли займы Обществу.

Наименование связанной стороны	На 31 декабря 2020 г.	Начисленные проценты	Предоставление займа	Погашение займа/процентов	На 31 декабря 2021 г.
<i>Другие связанные стороны:</i>					
ПАО «ЛУКОЙЛ»	-	-	900 154	(900 154)	-
% по займам выданным	-	526	-	(526)	-
Итого займы выданные	-	526	900 154	(900 680)	-

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование показателя	Строка ОДС	2021 год	2020 год
Денежные потоки от текущих операций, поступления/(платежи)		(12 868 520)	(5 737 125)
ООО "ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ"	4111	139 897	77 814
АО «МАШ»	4111	124 836	76 525

Наименование показателя	Строка ОДС	2021 год	2020 год
ООО "ЛУКОЙЛ-НИЖЕГОРОДНЕФТЕОРГСИНТЕЗ"	4111	120 532	-
ООО «МОСКВА КАРГО»	4111	41 181	21 909
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	4111	15 634	1 401
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО-ЗАПАД»	4111	407	168
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4121	(12 634 813)	(5 837 112)
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ХЭНДЛИНГ»	4121	(1 474)	(781)
ООО «ШЕРЕМЕТЬЕВО ПАРКИНГ»	4121	(1 145)	(1 408)
АО «МАШ»	4121	(67 845)	(74 632)
ООО «ЛУКОЙЛ-АВИА»	4121	(597)	-
АО «МАШ»	4129	(604 919)	(775)
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4129	(214)	(234)
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)		49 830	111 444
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4213	49 827	512 852
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4214	3	1 142
АО «МАШ»	4221	-	(2 543)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4223	-	(400 007)
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)		-	(800 011)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4311	900 679	-
АО «МАШ»	4322	-	(400 005)
ООО «ЛУКОЙЛ-АЭРО»	4322	-	(400 006)
ПАО «ЛУКОЙЛ»	4323	(900 679)	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

В 2021 году Обществом вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

В 2020 году Обществом в соответствии с Протоколом ВОСА № 43 от 10.08.2020 выплачено вознаграждение членам Совета директоров по итогам 2019-2020 гг. (за период с 26.06.2019 по 10.06.2020) в размере 17 250 тыс. руб.

В 2021 г. Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, плата за аренду автомашины) на общую 5 039 тыс. руб. (в 2020 году – 5 100 тыс. руб.), в том числе налог на доходы физических лиц и страховые взносы в бюджет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру

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.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2021 г. финансовое состояние Общества стабильно. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, в том числе просроченной задолженности по оплате заработной платы, налогов, взносов и иных обязательных платежей в бюджет. Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на конец 2021 года создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, а также достаточного финансирования инвестиционной программы в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 млн руб. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 млн руб.). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ.

Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPRE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК. С 2020 года непредоставление в срок и/или раскрытие недостоверных сведений в формах трехуровневой документации по трансфертному

ценообразованию может привести к штрафу в размере от 50 до 100 тысяч рублей.

В феврале 2021 года были приняты изменения в НК РФ, согласно которым усовершенствован процесс заключения соглашений о ценообразовании («СОЦ»), закреплена возможность налогоплательщикам, совершившим внешнеторговую сделку и обратившимся за СОЦ с участием зарубежных налоговых органов, закрепить в рамках СОЦ использование метода трансфертного ценообразования, предусмотренного налоговым законодательством иностранного государства; закреплены более четкие сроки на различных этапах СОЦ; введен запрет на назначение проверок цен по сделкам в отношении которых подано заявление о заключении СОЦ и др.

На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

По состоянию на 31.12.2021 Обществом получены следующие обеспечения обязательств:

Вид обеспечения	Дата и номер	Принципал	Гарант	Срок действия обеспечения	Предмет обеспечения	Сумма
Банковская гарантия	№ЭБГ-04274-2021 от 10.08.2021	ООО «БРОКЕРОЙЛ»/ ИНН 7704313852	АО «Акционерный банк «РОССИЯ»	10.08.2021-10.08.2022	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 1117/1/ПНФ на поставку нефтепродуктов от 02.11.2017 г.	30 000
Банковская гарантия	№04IL9X от 15.10.2021	ООО «Лидер»/ ИНН 1308084213	АО «Альфа-Банк»	15.10.2021-31.05.2022	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору строительного подряда № 0903-20 от 02.08.2021	10 000
Банковская гарантия	№05850X от 30.11.2021	ООО «Лидер»/ ИНН 1308084213	АО «Альфа-Банк»	30.11.2021-25.08.2022	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору строительного подряда № 0903-20 от 02.08.2021	29 000
Банковская гарантия	№134978 от 31.03.2021	ЗАО «МОСОБЛ СПЕЦСТРОЙ.ПМК-502»/ ИНН 5015000725	ПАО «Совкомбанк»	31.03.2021-12.10.2023	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору Генерального подряда № 010219/ГП от 01.02.2019	23 980
Банковская гарантия	№ 149757 от 29.10.2021	ООО «ТАУБЕР» / ИНН 7722666762	ПАО «Совкомбанк»	29.10.2021-31.05.2022	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 230902 от 28.09.2021 на изготовление, поставку, шефмонтаж и пусконаладку агрегатов фильтрации	23 123
Банковская гарантия	№04MQ6X от	ООО «ТАУБЕР»	АО «Альфа-банк»	29.10.2021-	Обеспечение исполнений обязательств	6 938

Вид обеспечения	Дата и номер	Принципал	Гарант	Срок действия обеспечения	Предмет обеспечения	Сумма
	29.10.2021	/ ИНН 7722666762		31.05.2022	Принципала по договору № 230901/2021 от 28.09.2021 на поставку труб и арматуры	
Банковская гарантия	№ 153116 от 30.11.2021	ООО «ТАУБЕР» / ИНН 7722666762	ПАО «Совкомбанк»	30.11.2021 - 31.05.2022	Обеспечение исполнений обязательств Принципала по договору № 230901/2021 от 28.09.2021 на поставку труб и арматуры	13 750

По состоянию на 31.12.2020 Обществом получены следующие обеспечения обязательств:

Вид обеспечения	Дата и номер	Принципал	Гарант	Срок действия обеспечения	Предмет обеспечения	Сумма
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 г.	60 000
Банковская гарантия	№114666 от 07.09.2020	ЗАО «МОСОБЛ СПЕЦСТРОЙ, 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 «МОСОБЛ СПЕЦСТРОЙ, 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

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

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

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Деятельность Общества, связанная с рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Все операции Общества в целях управления рисками осуществляются должным образом контролируруемыми командами специалистов с соответствующей квалификацией и опытом работы. В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет торговлю производными инструментами в спекулятивных целях, а также не проводит других высокорисковых операций и не осуществляет деятельность, связанную с ситуациями повышенного риска без должного планирования и контроля.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Анализ чувствительности Общества к описанным ниже рискам относится к позициям на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

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. По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют займы выданные и депозиты с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, предоставляет займы, размещает свободные денежные средства на депозитных счетах, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства, деноминированные в долларах США	11 957	670 950	658 264
Денежные средства, деноминированные в евро	2 546	331	–
Дебиторская задолженность, деноминированные в долларах США	1 578	48	3 129
Дебиторская задолженность, деноминированные в евро	3 063	266	4 395
Краткосрочные финансовые вложения, деноминированные в евро	–	50 122	134 289
Нетто-величина риска	19 144	721 717	800 077

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств,

выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

Наименование показателя	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения
2021 год		
Доллар США	15%	2 030
Евро	15%	841
Итого	x	2 871
2020 год		
Доллар США	16%	107 360
Евро	24%	12 173
Итого	x	119 533

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя 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, а любая отправка товара основным покупателям, как правило, обеспечивается аккредитивами или другими видами страхования от неоплаты задолженности.

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 2021 г.

На 31 декабря 2021 г. у Общества было 2 покупателя (31 декабря 2020 г.: 3 покупателя, 31 декабря 2019 г.: 2 покупателя), каждый из которых имел задолженность в размере более 20 000 тыс. руб., что составляет около 98% (31 декабря 2020 г.: 97%, 31 декабря 2019 г.: 95%) всей дебиторской задолженности.

Общество контролирует кредитный риск, размещая собственные средства в крупнейших банках (по состоянию на 31 декабря 2021 г. средства были размещены в ПАО СБЕРБАНК).

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 договором предусмотрена выплата аванса более 30% от суммы договора и сумма аванса более 1 500 тыс. руб.

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.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитными рисками, обусловленными остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества по управлению данными видами рисков. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Предоставленные займы на 31 декабря 2021 г. отсутствуют, на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. представляют собой краткосрочные займы, выданные ПАО «Лукойл». Общество оценивает кредитный риск по данным финансовым вложениям, как низкий.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Краткосрочные финансовые вложения (п. 5 Пояснений)			
Займы выданные	–	50 122	134 289
Дебиторская задолженность (п. 7 Пояснений)			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам	1 078 745	392 234	613 662
- Авансы выданные	138 416	29 995	101 645
- Прочая дебиторская задолженность	47 124	183 859	182 431
Денежные средства и денежные эквиваленты (п. 8 Пояснений)			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	607 056	1 727 071	1 305 978
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	–	–	482 864
Прочие внеоборотные активы (п. 9 Пояснений)			
- Авансы выданные	95 315	50 000	1040
Итого	1 966 656	2 433 281	2 821 909

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности приведена в п.п. 7 Пояснений. Общество не получало обеспечения в отношении причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

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:

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	До востребо- вания – 31 день	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	42 512	696	32 227	75 435
Прочая кредиторская задолженность	5 714	–	–	5 714
Итого	48 226	696	32 227	81 149

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	До востребо- вания – 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

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	До востребо- вания – 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

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Московском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. 28 февраля 2022 ключевая ставка была установлена на уровне 20%.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

После отчетного периода не произошло никаких иных 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» _____ Котов Б. А.

(подпись)

«01» марта 2022 г.



ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 70 листа(ов)