

Аудиторское заключение независимого аудитора

АКЦИОНЕРУ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АЭРОФЬЮЭЛЗ»

о годовой бухгалтерской отчетности
за 2017 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Аэрофьюэлз».

Место нахождения: 125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 24, корпус Д.

Основной государственный регистрационный номер: 1037739400764.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Кроу Русаудит».

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 5а, строение 8, помещение VIII.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи: 11606048583.

Независимый член международной сети Crowe Global.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Аэрофьюэлз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Аэрофьюэлз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Аэрофьюэлз» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 29 марта 2016 года выразил немодифицированное мнение.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора



Н.П. Полтина
Доверенность №87-17/17-8
от 01 ноября 2017 года

«08» июня 2018 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация: Акционерное общество «Аэрофьюэлз»
Идентификационный номер налогоплательщика: 7714216826
Вид экономической деятельности: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение: 125445, Москва, ул. Смольная 24 корпус Д

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	57071801
ИНН	7714216826
по ОКВЭД	33.16
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
III.1.	Основные средства	1150	148 044	160 553	186 920
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III.10.	Отложенные налоговые активы	1180	80 526	58 625	10 977
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	228 570	219 178	197 897
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.2.	Запасы	1210	85 883	131 690	61 705
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	68 813	66 452	45 385
III.3.	Дебиторская задолженность	1230	114 210	19 278	138 824
III.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	-	-
III.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 992	13 152	38 899
III.6.	Прочие оборотные активы	1260	284 273	297 435	175 821
	Итого по разделу II	1200	581 171	528 007	460 634
	БАЛАНС	1600	809 741	747 185	658 531

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	4	5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.7.	Уставный капитал	1310	156 102	156 102	156 102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III.7.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	67 439	67 439	67 439
III.7.	Резервный капитал	1360	7 805	7 805	7 805
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 210	139 413	332 859
	Итого по разделу III	1300	280 556	370 759	564 205
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.8.	Заемные средства	1510	-	-	5 000
III.9.	Кредиторская задолженность	1520	523 768	369 998	82 272
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.16.	Оценочные обязательства	1540	5 417	6 428	7 054
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	529 185	376 426	94 326
	БАЛАНС	1700	809 741	747 185	658 531

Руководитель _____ Арзамасцев А.А.

30 марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация: Акционерное общество «Аэрофьюэлз»
Идентификационный номер налогоплательщика: 7714216826
Вид экономической деятельности: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, по ОКПО)	31/12/2017
ИНН	57071801
	7714216826
по ОКВЭД	33.16
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
III.11.	Выручка	2110	3,341,218	3,014,947
	<i>авиакеросин</i>	21101	3,278,304	2,937,764
	<i>прочие МПЗ</i>	21102	127	323
	<i>услуги по заправке ВС</i>	21103	62,787	76,860
III.12.	Себестоимость продаж	2120	(2,900,844)	(2,548,481)
	<i>авиакеросин</i>	21201	(2,900,820)	(2,548,414)
	<i>прочие МПЗ</i>	21202	(24)	(67)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	440,374	466,466
III.12.	Коммерческие расходы	2210	(595,989)	(684,302)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(155,615)	(217,836)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	723	-
	Проценты к уплате	2330	-	(14,040)
III.13.	Прочие доходы	2340	74,130	92,286
III.13.	Прочие расходы	2350	(31,435)	(101,504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(112,197)	(241,094)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
III.10.	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	446	571
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
III.10.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	21,901	47,648
	Прочее	2460	93	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(90,203)	(193,446)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(90 203)	(193 446)
III.14	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.00578)	(0.01239)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Арзамасцев А.А.

30 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	57071801
ИНН	7714216826
по ОКВЭД	33.16
по ОКOPФ/OKФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Организация: Акционерное общество «Аэрофьюэлз»
 Идентификационный номер налогоплательщика: 7714216826
 Вид экономической деятельности: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Неупубличные акционерные общества/Частная собственность
 Единица измерения: Тys. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	1. Движение капитала					Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные	Добавочный капитал	Собственный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			
II.19.1.	Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3200	156,102	-	67,439	7,805	332,859	564,205		
	За 2016 г.									
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:									
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	X	X	
	переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-	-	
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-	-	
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	-	X	X	X	
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	-	X	X	X	
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-	
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	X	-	X	-	X	X	X	
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(193,446)	(193,446)	
	в том числе:									
	убыток	3221	X	X	X	X	X	(193,446)	(193,446)	
	переоценка имущества	3222	X	X	-	-	X	-	-	
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	X	-	-	
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	-	X	-	-	
	уменьшение количества акций	3225	-	X	-	-	X	-	-	
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	
	дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-	
	выкуп собственных акций (долей)	3228	X	-	X	X	X	X	X	
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	X	-	X	
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	X	
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	156,102	-	67,439	7,805	139,413	370,759		

За 2017 г.													
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
размещение выкупленных акций (долей)	3317	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,203)
в том числе:													
убыток	3321	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(90,203)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
выкуп собственных акций (долей)	3328	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	156,102	67,439	7,805	49,210	280,556							

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.			На 31 декабря 2016 г.
			На 31 декабря 2015 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

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	280 556	370 759	564 205

Руководитель _____ Арзамасцев А.А.



**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация: Акционерное общество «Аэрофьюэлз»
Идентификационный номер налогоплательщика: 7714216826
Вид экономической деятельности: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	57071801
ИНН	7714216826
по ОКВЭД	33.16
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3,332,768	3,136,472
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3,309,000	3,116,299
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23,768	20,173
Платежи - всего	4120	(3,304,939)	(3,149,397)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3,217,771)	(2,944,295)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77,022)	(55,695)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(14,040)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(10,146)	(135,367)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27,829	(12,925)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1,936
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1,936
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38,265)	(5,337)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13,265)	(5,337)
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 лицам	4223	(25,000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38,265)	(3,401)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	331,516
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	331,516
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(336,516)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(336,516)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(5,000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10,436)	(21,326)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13,152	38,899
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2,992	13,152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	276	(4,421)

Руководитель _____

Арзамасцев А.А.

30 марта 2018 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «АЭРОФЬЮЭЛЗ»
ЗА 2017 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Аэрофьюэлз» (далее - Общество) образовано в 2001 г. Основным видом деятельности Общества является: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические. Общество осуществляет деятельность по продаже авиатоплива в международных аэропортах Домодедово и Пулково. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 56 человек (31 декабря 2016 года составила 66 человек, 31 декабря 2015 года составила 63 человека).

Общество зарегистрировано в Московской Регистрационной Палате 28 июня 2001 года, регистрационный номер 105.607.

Общество зарегистрировано по адресу 125445, Москва, ул. Смольная 24, корпус Д, имеет филиалы в городе Домодедово Московской области и г. Санкт-Петербург. Филиалы не выделены на отдельный баланс и не имеют отдельных расчетных счетов.

С 30 декабря 2016 года в связи с продажей одним акционером, компанией Шелл Оверсиз Инвестментс Б.В., всего пакета акций другому акционеру, компании ООО «Аэрофьюэлз Групп», акционером Общества является ООО «Аэрофьюэлз Групп», 100%.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единственным акционером Общества является ООО «Аэрофьюэлз Групп», 100%.

В соответствии с Уставом общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом Директоров, в состав которого входят:

- 1) Владимир Александрович Спиридонов (Россия) – Генеральный директор ООО «Аэрофьюэлз Групп»;
- 2) Александр Константинович Спиридонов (Россия) – Председатель совета директоров группы компаний Аэрофьюэлз;
- 3) Теймур Тахирович Лютфалиев (Россия) – ведущий юристконсульт ООО «Аэрофьюэлз Групп»;
- 4) Андрей Андреевич Кондратьев (Россия) – юристконсульт в ООО «Аэрофьюэлз Групп»;
- 5) Владимир Вячеславович Славущев (Россия) – юристконсульт в ООО «Аэрофьюэлз Групп»;
- 6) Константин Константинович Никонов (Россия) – юристконсульт в ООО «Аэрофьюэлз Групп».

Единым исполнительным органом Общества является Генеральный

директор.

В 2017г. по настоящее время Генеральным директором является Андрей Анатольевич Арзамасцев.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Колебания цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2017 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости и оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Стоимость денежных средств на валютных счетах в банках отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2017 г. (31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб. за 1 доллар США).

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.

Вид разницы	Сумма
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – положительная курсовая разница	18 582
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – отрицательная курсовая разница	18 641

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Прием на учет основных средств осуществляется на основании бухгалтерской справки, подписываемой главным бухгалтером, генеральным директором и/или иным уполномоченным лицом.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

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

эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс, лет
Топливозаправщики	10
Легковые автомобили	4
Оборудование	6 - 10
Прочие	5 - 10

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты капитальных вложений, не законченные строительством и не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

5. Запасы

Материалы и другие аналогичные ценности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по их фактической себестоимости, которая представляет собой совокупность затрат на их приобретение, включая таможенные и транспортные расходы.

Товары, предназначенные для перепродажи, отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по способу ФИФО.

Материально-производственные запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим

место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости товаров образуется резерв, относимый на увеличение прочих расходов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и прочие расходы), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражен НДС к возмещению, относящийся к деятельности по реализации товаров (топлива) в таможенном режиме «перемещение припасов» по ставке 0%, подлежащий возврату из бюджета, не признанный налоговыми органами.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иным способом, показывается в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисление резервов по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на конец отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и анализа платежеспособности должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанные с покупкой и продажей валюты;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- средства овердрафта.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленному размеру в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством и Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате премий по итогам отчетного года.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочных обязательств включает в себя обязательные страховые платежи во внебюджетные фонды.

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.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строк 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В отчетности она отражается за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- курсовые разницы;
- штрафы и пени по хозяйственным договорам;
- прочие доходы.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает в себя себестоимость авиатоплива.

Коммерческие расходы включают в себя расходы на услуги за пользование инфраструктурой аэропортов, оплату труда, амортизацию основных средств, аренду, административные и транспортные расходы, прочие расходы. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- курсовые разницы;
- штрафы и пени по хозяйственным договорам;
- прочие расходы.

15. Изменения в учетной политике Общества

Изменений в учетной политике Общества на 2017 год и 2018 год не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Классификация основных средств «Сооружения» является условной в связи с тем, что данные сооружения являются легковозводимыми и некапитальными.

Объектов основных средств, представленных по договору аренды, нет.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды:

- 1) Моторола DM 3607 – 5шт., аэропорт Пулково.
- 2) Земельный участок, кадастровый номер 78:14:7717:63, общая площадь полученного в аренду Участка составляет 8 500,00 (восемь тысяч пятьсот) квадратных метров, с целью размещения топливного склада - комплекса временных сооружений некапитального характера и относящихся к категории движимого имущества, аэропорт Пулково.
- 3) Земельный участок, кадастровый номер 78:14:0007717:63, общая площадь полученного в аренду Объекта составляет 400,00 (четыреста) квадратных метров) с целью размещения специальной техники (топливозаправщики, автоцистерны) Субарендатора.
- 4) Павильон-склад ДОК № 4, общая площадь полученной в аренду части движимого имущества в аренду составляет 210 (двести десять) квадратных метра, аэропорт Пулково.
- 5) Технологическая площадка, расположенная на Участке 87 площадью 400

(Четыреста) кв. м, кадастровый номер 78:14:7717:87, с целью размещения на ней быстровозводимых сборно-разборных временных сооружений, не являющихся объектами недвижимого имущества, предназначенных для: (i) осуществления контроля качества авиационного топлива, (ii) обеспечения производственно-бытовых нужд персонала; а также размещения стоянки топливозаправщиков и заправочных транспортируемых стремянок, аэропорт Пулково.

- 6) Нежилое помещение по адресу Москва, ул. Смольная 24, корпус Д.
- 7) Нежилое помещение, аэропорт Домодедово.
- 8) Нежилое помещение, аэропорт Пулково.
- 9) Нежилое помещение по адресу г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе д. 46, к.3.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, авиатоплива на складе, расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Резерв под обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы, по которым имело место снижение стоимости.

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Расшифровка дебиторской задолженности
Расчеты с покупателями :

тыс. руб.

Контрагент	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед	52 058	12 575	45 021
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	-	62 500
ОАО «ЦУГА РусАэро»	-	-	2 299
ООО «ТЭК Аэрофьюэлз»	57 255	-	1 168
ООО «Центр Адмикор»	1 705	-	-
ООО «Нано-Ойл»	888	-	-
Прочая	15	535	2 020
Итого дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	111 921	13 110	113 008

Авансы, выданные в составе дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Контрагент	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ЗАО «НПО Авиатехнология»	-	1 165	-
ОАО «Аэропорт Пулково»	100	639	599
ООО «Сенерго»	-	518	518
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	366	402	-
ООО «Домодедово Эссет Менеджмент»	201	380	217
ФСС Актив Групп	186	328	285
АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»	-	-	1 200
ООО «Бейкер Тилли Русаудит»	-	283	-
ГУП ТЭК СПБ	-	134	134
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»	59	96	404
Прочая	196	1 073	1 179
Итого авансы	1 108	5 018	4 536

Прочая дебиторская задолженность :

тыс.руб.

Вид расчетов	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расчеты с бюджетом	383	383	20 556
Прочие дебиторы	74	767	724
Проценты по выданному займу	724		
Итого	1 181	1 150	21 280

Компании группы Аэрофьюэлз являются связанными сторонами, дополнительная информация по ним раскрыта в подразделе 14 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 года резерв сомнительных долгов по расчетам с покупателями и заказчиками Обществом не создавался вследствие отсутствия сомнительной задолженности.

4. Финансовые вложения

26.09.2017 Общество предоставило краткосрочный кредит ООО «Аэрофьюэлз Групп» в размере 25 000 тыс. руб. под 11% годовых по договору денежного займа с процентами от 25 сентября 2017г. 14 декабря 2017г. договор продлен до 31 декабря 2018г.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства на валютных счетах	-	6 555	17 512
Средства на расчетных счетах	2 992	6 597	21 387
Итого денежные средства	2 992	13 152	38 899
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 992	13 152	38 899

Состав поступлений и платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

тыс. руб.

	2017 год	2016 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Страхование возмещение, возврат налога на прибыль, возврат страховых взносов, возврат переплаты поставщикам, банковских комиссий, прочее	882	20 173
Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по НДС из бюджета за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	22 886	-
Купля-продажа иностранной валюты	-	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	23 768	20 173
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги	987	26 741
Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по НДС из бюджета за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей	-	100 727

поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		
Займы сотрудникам	240	-
Авансы сотрудникам	586	1 340
Купля-продажа иностранной валюты	3 998	2 909
Комиссия банка	4 335	3 650
Итого прочие платежи по текущей деятельности	10 146	135 367

6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) включен предъявленный на отчетную дату НДС, подлежащий возврату из бюджета :

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Задолженность бюджета по НДС, относящемуся к деятельности по реализации товаров в таможенном режиме перемещение припасов по ставке 0%	283 211	296 373	174 759
Переплата в бюджет по НДС	1 062	1 062	1 062
Итого	284 273	297 435	175 821

Расшифровка задолженности бюджета по НДС (по ставке 0%), относящемуся к деятельности по реализации товаров в режиме перемещения припасов (по Таможенному кодексу припасы являются товаром, который имеет специфические признаки его использования) по срокам возникновения:

На 31.12.2017

3 квартал 2017 – 138 063 тыс. рублей (принято решение налоговой инспекцией о возмещении из бюджета 11.01.2018);

4 квартал 2017 – 145 148 тыс. рублей (принято решение налоговой инспекцией о возмещении из бюджета 03.04.2018).

На 31.12.2016

3 квартал 2016 – 157 716 тыс. рублей (на 31.12.2017 возмещен из бюджета);;

4 квартал 2016 – 138 657 тыс. рублей (на 31.12.2017 возмещен из бюджета);.

На 31.12.2015

3 квартал 2015 – 87 072 тыс. рублей (на 31.12.2016 возмещен из бюджета);

4 квартал 2015 – 87 687 тыс. рублей (на 31.12.2016 возмещен из бюджета).

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2017, 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 составляет 156 102 тыс. рублей. Уставный капитал состоит из:

- 15 610 000 акций – обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 10 рублей каждая на общую сумму 156 100

- тыс. рублей. Все акции оплачены;
- 70 акций – конвертируемые привилегированные именные бездокументарные акции типа «А» номинальной стоимостью 10 рублей каждая на общую сумму 700 рублей. Все акции оплачены;
 - 30 акций – конвертируемые привилегированные именные бездокументарные акции типа «Б» номинальной стоимостью 10 рублей каждая на общую сумму 300 рублей. Все акции оплачены.
 - 100 акций – кумулятивные привилегированные акции типа «В» номинальной стоимостью 10 рублей каждая, на общую сумму 1 тыс. рублей. Все акции оплачены.

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 величина резервного фонда составляет 7 805 тыс. руб. (5% от величины уставного капитала), т.е. резервный фонд сформирован полностью.

7.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход.

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Эмиссионный доход	67 439	67 439	67 439

8. Кредиты и займы

Кредитов и займов, полученных в 2017 году, не было.

Информация о кредитах, полученных и погашенных за 2016г. и 2015г. от АО КБ «Ситибанк» приведена в таблице:

Краткосрочные кредиты.

Кредитор	Дата погашения	31.12.2016	31.12.2015
АО КБ «Ситибанк»	14.01.2016	-	5 000

Информация о кредитах, полученных и погашенных за 2016г. от ПАО «Сбербанк» приведена в таблице:

Дата получения	Дата погашения	Процент	Получено /погашено за 2016 г., тыс. руб.
21/03/2016	31/05/2016	14.2	57 516
06/04/2016	15/06/2016	14.0	80 000

05/05/2016	31/08/2016	14.0	83 000
06/06/2016	30/11/2016	13.9	46 000
20/06/2016	30/11/2016	13.9	65 000
Итого			331 516

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в российских рублях 9,6 % годовых.

9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движения кредиторской задолженности приведена в разделе 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года отсутствует.

Расшифровка кредиторской задолженности :
Расчеты с поставщиками:

	тыс. руб.		
Наименование кредитора	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ООО «ТЗК Аэрофьюэлз»	465 663	311 232	38 838
ООО «ДКС»	36 561	45 446	26 026
ООО «Центр Адмикор»	1 109	1 821	708
Шелл Брандс Интернешнл Б.В.	-	1 614	3 865
ООО «Воздушные Ворота Северной Столицы»	1 622	1 451	107
ООО «ДФС»	-	374	185
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	307	574
А.СЕАРЛ	-	258	-
ФГУП «УВО Минтранса России»	-	203	-
ООО «Шелл Нефть»	620	23	3 526
Марш Лимитед	687	-	-
ЗАО "Страховая компания МетЛайф"	341	-	-
ЗАО «Аргоси»	-	-	4 524
Шелл Интернешнл Петролеум Компани Лимитед	-	-	3 225
Прочие	501	246	221
Итого	507 104	362 975	81 799

Авансы, полученные в составе кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Контрагент	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	942	-
Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед	10 204	-	-
ООО «ТЗК Аэрофьюэлз»	5 859	5 712	-
Прочая	281	6	-
Итого авансы полученные	16 344	6 660	-

Компании группы Аэрофьюэлз являются связанными сторонами, дополнительная информации по ним раскрыта в подразделе 14 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2017 составляет 320 тыс. руб. и включает транспортный налог – 176 тыс. руб. и налог на имущество – 144 тыс. руб., на 31.12.2016 составляет 363 тыс. руб. и включает транспортный налог – 169 тыс. руб. и налог на имущество – 194 тыс. руб.; на 31.12.2015 составляет 473 тыс. руб. и включает транспортный налог – 224 тыс. руб. и налог на имущество – 249 тыс. руб.

10. Налоги

Текущий налог на прибыль за 2017 год не начислялся ввиду убытка в налоговом учете за отчетный год.

В отчетном году сумма постоянных разниц составила 2 228 тыс. руб. (в 2016 году – 2 853 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 446 тыс. руб. (в 2016 году – 571 тыс. руб.).

Постоянные разницы, главным образом, связаны с расходами, не принимаемыми в целях налогового учета и нормированием командировочных расходов в целях налогового учета.

В отчетном году общая сумма возникших вычитаемых временных разниц составила 109 505 тыс. руб., повлекших увеличение отложенных налоговых активов в сумме 21 901 тыс. руб., кроме того проведена корректировка отложенных налоговых активов в сумме 93 тыс. руб.: отражено в составе Прочих в Отчете о финансовых результатах. В 2016 году общая сумма возникших вычитаемых временных разниц составила 238 241 тыс. руб., повлекших увеличение отложенных налоговых активов в сумме 47 648 тыс. руб. Временные разницы, главным образом, связаны с получением в текущем отчетном периоде убытка в налоговом учете.

11. Выручка от продаж

Выручка за 2017 год: строка 2110 Отчета о финансовых результатах, состоит в основном из выручки от продажи авиатоплива и составляет в натуральном выражении 94 308 тонн. Количество реализованного топлива незначительно

уменьшилась в 2017 году на 3% по сравнению с 94 321 тонной в 2016 году. При этом выручка в стоимостном выражении увеличилась на 11% с 3 014 947 тыс. руб. в 2016 году до 3 341 218 тыс. руб. в 2017 году.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по элементам затрат приведена в разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров, строка 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой покупную стоимость проданного авиатоплива в размере 2 900 844 тыс. руб. (в 2016 году – 2 548 481 тыс. руб.).

Коммерческие расходы, строка 2210 Отчета о финансовых результатах, включают в себя расходы на услуги пользования топливной инфраструктурой аэропортов, оплату труда, амортизацию основных средств, аренду, административные и транспортные расходы, прочие расходы и составляют 595989 тыс. руб. (в 2016 году – 684 302 тыс. руб.).

13. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	18 582	(18 641)	73 864	(80 803)
Результат от продажи валюты	6 300	(8 521)	14 358	(17 275)
Надбавка к стоимости	43 466			
Штрафы	-	(23)	-	(9)
Продажа основных средств	-	-	678	(33)
Излишки топлива, выявленные при инвентаризации	5 429	-	3 211	-
Оплата услуг банка		(3 720)		(3 195)
Прочие доходы/расходы	353	(530)	175	(189)
Итого	74 130	(31 435)	92 286	(101 504)

14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных и привилегированных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, так как права владельцев привилегированных акций в управлении обществом и распределении прибыли не отличаются от объема и состава прав владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) до вычета дивидендов.

Наименование	2017 год	2016 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(90 203)	(193 446)
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	15 610	15 610

Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(5,78)	(12,39)
---	--------	---------

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

15. Связанные стороны

С 30 декабря 2016 года Общество контролируется компаниями Группы Аэрофьюэлз, так как 100% его уставного капитала стало принадлежать компании ООО «Аэрофьюэлз Групп», в связи с этим к связанным сторонам относятся предприятия этой группы:

На 31.12.2017

№ п/п	Наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций
1	ООО «Аэрофьюэлз Групп», Россия	Материнская компания : контролирует или оказывает значительное влияние	Оказание Обществу консультационных услуг
2	ООО фирма «Аэрофьюэлз Инк», Россия	Находится под совместным контролем	Оказание Обществу консультационных услуг
3	ООО «ТЗК Аэрофьюэлз», Россия	Находится под совместным контролем	Продажа Обществу авиатоплива, Оказание Обществом услуги хранения и заправки в крыло
4	Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед, Ирландия	Находится под совместным контролем	Продажа Обществом авиатоплива
5	Арзамасцев Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал	Получение вознаграждений
6	ООО «АЭРОФЬЮЭЛЗ УЛАН-УДЭ»	Находится под совместным контролем	Не было операций
7	ООО «Аэрофьюэлз – Пермь»	Находится под совместным контролем	Не было операций
8	ООО «Аэрофьюэлз – Курган»	Находится под совместным контролем	Не было операций
9	ООО «АЭРОФЬЮЭЛЗ УСТЬ-КУТ»	Находится под совместным контролем	Не было операций
10	ООО «Аэрофьюэлз Благовещенск»	Находится под совместным контролем	Не было операций
11	ООО «ТЗК Иркутск»	Находится под совместным контролем	Не было операций
12	ООО Фирма «АЭРОФЬЮЭЛЗ УФА»	Находится под совместным контролем	Не было операций
13	ООО «ТОПЛИВНАЯ ДАЛЬНЕВОСТОЧНА	Находится под совместным контролем	Не было операций

№ п/п	Наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций
	Я КОМПАНИЯ АЭРОФЬЮЭЛЗ»		
14	ООО «Аэрофьюэлз Камчатка»	Находится под совместным контролем	Не было операций
15	ООО «АЭРОФЬЮЭЛЗ Нижний Новгород»	Находится под совместным контролем	Не было операций
16	ООО «ЭНЕРГОТЕК»	Находится под совместным контролем	Не было операций
17	ЗАО «Аэрофьюэлз Ульяновск»	Находится под совместным контролем	Не было операций
18	ЗАО «ТЗК Аэропорта Кемерово»	Находится под совместным контролем	Не было операций
19	ООО Фирма «Аэрофьюэлз Интернешенел»	Находится под совместным контролем	Не было операций
20	ООО «Аэроджет – Толмачево»	Находится под совместным контролем	Не было операций
21	ООО «ТЗК Томск»	Находится под совместным контролем	Не было операций
22	ООО «ТЗК Киров»	Находится под совместным контролем	Не было операций
23	ООО «Аэрофьюэлз Магадан»	Находится под совместным контролем	Не было операций
24	ОАО «Аэропорт Курган»	Находится под совместным контролем	Не было операций
25	ООО «РУСОКСО»	Находится под совместным контролем	Не было операций
26	ООО «РУСОКСО СЕРВИС»	Находится под совместным контролем	Не было операций
27	ООО «МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ЧЕБОКСАРЫ»	Находится под совместным контролем	Не было операций
28	ООО «ТЗК Новосибирск»	Находится под совместным контролем	Не было операций
29	Спиридонов Владимир Александрович	бенефициарный владелец	-
30	Спиридонов Александр Константинович	бенефициарный владелец	-

Состав Совета директоров Общества, члены которого являются связанными сторонами, раскрыт в п.1 «Информация об Обществе» настоящих Пояснений. Спиридонов В.А. и Спиридонов А.К. являются бенефициарными владельцами Общества, имея на отчетную дату в ООО «Аэрофьюэлз Групп» долю в капитале 60 и 40 процентов соответственно, и тем самым, возможность контролировать действия Общества.

С 1 января по 29 декабря 2016 года Общество совместно контролировалось компаниями Группы Шелл и компаниями Группы Аэрофьюэлз, так как 50% его

уставного капитала принадлежало компании Шелл Оверсиз Инвестментс Б.В. и 50% - компании ООО «Аэрофьюэлз Групп», в связи с этим к связанным сторонам в основном относились предприятия этих групп:

№ п/п	Наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций
1	Шелл Авиэйшн Лимитед, Великобритания	Находится под совместным контролем	Продажа Обществом авиатоплива, оказание Обществом услуг
2	Шелл Брандс Интернешнл Б.В., Швейцария	Находится под совместным контролем	Пользование торговой маркой Шелл
3.	Шелл Интернешнл Петролеум Компани Лимитед, Великобритания	Находится под совместным контролем	Оказание Обществом услуг
4	ООО «Шелл Нефть»	Находится под совместным контролем	Оказание Обществом услуг по аренде и прочих услуг, продажа Обществом авиатоплива, бензина и дизельного топлива
5	ООО фирма «Аэрофьюэлз Инк», Россия	Находится под совместным контролем	Оказание Обществом консультационных услуг, аренда топливозаправочного автомобиля
6	ООО «ТЭК Аэрофьюэлз», Россия	Находится под совместным контролем	Продажа Обществом авиатоплива, Оказание Обществом услуги хранения и заправки в крыло
7	ООО «Аэрофьюэлз Групп», Россия	Контролирует или оказывает значительное влияние	Оказание Обществом консультационных услуг
8	Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед, Ирландия	Находится под совместным контролем	Продажа Обществом авиатоплива
9	Шелл Оверсиз Инвестмент Б.В., Нидерланды	Контролирует или оказывает значительное влияние	Участие в Уставном Капитале, получение дивидендов
10	Спиридонов Владимир Александрович	бенефициарный владелец	-
11	Спиридонов Александр Константинович	бенефициарный владелец	-
12	Арзамасцев Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал	Получение вознаграждений

15.1. Продажа продукции через связанные стороны

В соответствии с заключенным договором с Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед (покупатель), в 2016 году – с Шелл Авиэйшн Лимитед и Аэрофьюэлз Оверсиз

Лимитед (покупатели), Общество продает покупателям авиатопливо ТС-1, заправляя воздушные суда авиакомпаний, являющихся грузополучателями по данным договорам, при этом стоимость топлива включает в себя стоимость услуги по заправке. Расчеты за реализованное авиатопливо ТС-1 ведутся между Обществом и покупателями.

Выручка (включая НДС) Общества от продажи товаров и услуг через связанные стороны составила:

тыс. руб.

Наименование	2017 год	2016 год
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	1 898 390
Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед	2 909 879	906 944
ООО «ТЭК Аэрофьюэлз»	462 350	141 057
Итого	3 372 229	2 946 391

15.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость авиатоплива, приобретенного у ООО «ТЭК Аэрофьюэлз» за отчетный период, составила 3 356 806 тыс. руб. (включая НДС), 1 573 998 тыс. руб. (включая НДС) в 2016 году, у ООО «Шелл Нефть» в 2017 году – 0 тыс. руб. (включая НДС), 1 474 201 тыс. руб. (включая НДС) – в 2016 году.

Стоимость услуг (включая НДС), оказанных Обществу связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование	2017 год	2016 год
Шелл Брандс Интернешнл Б.В.	-	23 899
Шелл Интернешнл Петролеум Компани Лтд	-	11 828
ООО «Шелл Нефть»	3 027	5 418
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	8 807
ООО «Аэрофьюэлз Групп»	1 171	645
Итого	4 198	50 597

Сумма денежных средств, направленных акционеру Общества (ООО «Аэрофьюэлз Групп») за приобретенные услуги, составляет за 2017 г. – 1 274 тыс. руб., за 2016 г. – 664тыс. руб.

15.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Дебиторская задолженность Общества			
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	-	62 500

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед	52 058	12 575	45 021
ООО «ТЗК Аэрофьюэлз»	57 255	-	1 168
Итого	109 313	12 575	108 689
Кредиторская задолженность Общества			
ООО «ТЗК Аэрофьюэлз»	465 663	311 232	38 838
Шелл Брандс Интернешнл Б.В.	-	1 614	3 865
ООО «Шелл Нефть»	620	23	3 526
Шелл Интернешнл Петролеум Компани Лтд	-	-	3 225
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	307	575
Итого	466 283	313 176	50 029
Авансы, полученные в составе дебиторской задолженности			
Шелл Авиэйшн Лимитед	-	942	-
ООО «ТЗК Аэрофьюэлз»	5 859	5 712	-
Аэрофьюэлз Оверсиз Лимитед	10 204	-	-
Итого	16 063	6 654	-

Дебиторская и кредиторская задолженности по связанным сторонам являются краткосрочными.

15.4 Прочие операции со связанными сторонами.

Сумма выданного займа	Начислены проценты	Задолженность на 31.12.2017 с учетом начисленных процентов.
25 000	724	25 724

Начисленные проценты по выданному займу отражены в составе дебиторской задолженности .

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

16.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.2 Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Российские правила трансфертного ценообразования дают возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Существует вероятность того, что применяемые Обществом цены в контролируемых сделках могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства по трансфертному ценообразованию и полагает, что применяемые Компанией цены соответствуют рыночному уровню.

Так как 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.

17. События после отчетной даты

11 января 2018 года Обществом было получено Решение налоговой инспекции о возмещении суммы НДС, заявленной к возмещению за 3 квартал 2017 года, в сумме 138 063 тыс. рублей.

В декабре 2017 года Фонд социального страхования Российской Федерации и Пенсионный фонд Российской Федерации провели плановые выездные проверки за период с 01.01.2014 по 31.12.2016.

06 февраля 2018 года Обществом были получены следующие решения Фонда

социального страхования Российской Федерации:

Решение о привлечении страхователя к ответственности за совершение нарушения законодательства Российской Федерации об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Общая сумма выставленных претензий составляет 17 113.86 рублей. Оплачено 09.02.2018.

Решение о привлечении плательщика страховых взносов к ответственности за совершение нарушения законодательства Российской Федерации о страховых взносах. Общая сумма выставленных претензий составляет 461.87 рублей. Оплачено 09.02.2018.

Решение о неприятии к зачету расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Общая сумма выставленных претензий составляет 38 072.24 рублей. Оплачено 09.02.2018.

19 февраля 2018 года Обществом было получено решение Пенсионный фонд Российской Федерации о привлечении плательщика страховых взносов к ответственности за совершение нарушения законодательства Российской Федерации о страховых взносах. Общая сумма выставленных претензий составляет 11 087.07 рублей. Оплачено 19.02.2018.

18. Непрерывность деятельности.

Обществом по итогам 2016 года был получен убыток в размере 193 446 тыс.руб., по итогам 2017 года убыток в размере 90 203 тыс.руб., что свидетельствует о положительной тенденции ежегодного сокращения убытка.

На 31.12.2017 года Обществом сформирован отложенный налоговый актив по накопленному убытку за период с 2015-2017 гг., в сумме 79 442 тыс. рублей. На данный момент наблюдается тенденция стабильного роста авиаперевозок в России в последние три года, что в свою очередь увеличивает потребление авиатоплива, даёт основания полагать, что Компания, сохранив свою долю рынка в аэропортах Домодедово и Пулково, сохранит объёмы продажи, а, возможно, и нарастит их в ближайшие 5 лет. Предпринятые меры по сокращению затрат и увеличению цен реализации дают расчетные показатели в достижении уровня прибыльности предприятия, позволит погасить отложенный налоговый актив по накопленному убытку до 2019 года включительно.

Руководитель

Арзамасцев А.А.

30 марта 2018 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Коды	
31/12/2017	
по ОКПО	57071801
ИНН	7714216826
по ОКВЭД	33-16
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 / 16
по ОКЕИ	384

Организация: Акционерное общество «Аэрофюзэл»
Идентификационный номер налогоплательщика: 7714216826
Вид экономической деятельности: Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в том числе:	5200	2017 г.	257,996	(97,533)	14,291	(18)	18	(26,710)	-	-	272,269	(124,225)
	5210	2016 г.	258,509	(71,679)	689	(1,202)	1,169	(27,023)	-	-	257,996	(97,533)
	5201		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	2017 г.	120,207	(21,618)	11,524	-	-	(12,216)	-	-	131,731	(33,834)
Сооружения	5212	2016 г.	120,207	(9,594)	-	-	-	(12,024)	-	-	120,207	(21,618)
	5203	2017 г.	8,977	(6,256)	2,767	(18)	18	(1,401)	-	-	11,726	(7,639)
Машины и оборудование	5213	2016 г.	9,400	(5,457)	-	(423)	423	(1,222)	-	-	8,977	(6,256)
	5205	2017 г.	127,554	(68,546)	574	(533)	500	(13,032)	-	-	127,554	(81,578)
Средства транспортные	5215	2016 г.	127,513	(55,325)	-	-	-	(13,721)	-	-	127,554	(68,546)
Инвентарь производственный и хозяйственный	5206	2017 г.	1,258	(1,113)	115	(246)	246	(61)	-	-	1,258	(1,174)
	5216	2016 г.	1,389	(1,303)	-	-	-	(56)	-	-	1,258	(1,113)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано		
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	2017 г.	90	14,291	-	(14,381)	-
	5250	2016 г.	90	689	-	(689)	90
Сооружения	5242	2017 г.	-	11,524	-	(11,524)	-
	5252	2016 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5244	2017 г.	-	-	-	-	-
	5254	2016 г.	-	-	-	-	-
Средства транспортные	5245	2017 г.	-	1,974	-	(1,974)	-
	5255	2016 г.	-	-	-	-	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	5246	2017 г.	90	793	-	(883)	-
	5256	2016 г.	90	689	-	(689)	90
и т.д.							

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2017 г.	131,690	-	2,874,926	(2,920,733)	-	-	x	85,883	-
	5420	2016 г.	61,705	-	2,719,355	(2,649,370)	-	-	x	131,690	-
<i>в том числе:</i>											
Сырье и материалы	5402	2017 г.	795	-	10,630	(10,898)	-	-	-	527	-
	5422	2016 г.	973	-	13,330	(13,508)	-	-	-	795	-
Товары для перепродажи	5403	2017 г.	127,909	-	2,858,246	(2,902,815)	-	-	-	83,340	-
	5423	2016 г.	56,852	-	2,698,480	(2,627,423)	-	-	-	127,909	-
Р-ды будущих периодов	5404	2017 г.	2,986	-	6,050	(7,020)	-	-	-	2,016	-
	5424	2016 г.	3,880	-	7,545	(8,439)	-	-	-	2,986	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановлен ие/ использовани е резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	2017 г.	19,278	-	3,515,551	-	-	(3,420,619)	-	-	-	114,210	-
	5530	2016 г.	138,824	-	3,195,826	-	-	(3,315,372)	-	-	-	19,278	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2017 г.	13,110	-	3,459,296	-	-	(3,360,485)	-	-	-	111,921	-
	5531	2016 г.	113,008	-	3,078,598	-	-	(3,178,496)	-	-	-	13,110	-
Авансы выданные	5512	2017 г.	5,018	-	27,200	-	-	(31,110)	-	-	-	1,108	-
	5532	2016 г.	4,536	-	22,896	-	-	(22,414)	-	-	-	5,018	-
Расчеты с бюджетом	5513	2017 г.	383	-	8,094	-	-	(8,094)	-	-	-	383	-
	5533	2016 г.	20,556	-	63,264	-	-	(83,437)	-	-	-	383	-
Прочие дебиторы	5514	2017 г.	767	-	20,961	-	-	(20,930)	-	-	-	798	-
	5534	2016 г.	724	-	31,068	-	-	(31,025)	-	-	-	767	-
	5500	2017 г.	19,278	-	3,515,551	-	-	(3,420,619)	-	-	-	114,210	-
Итого	5520	2016 г.	138,824	-	3,195,826	-	-	(3,315,372)	-	-	-	19,278	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь (и наоборот)	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская	5560	2017 г.	(369,998)	(4,009,862)	-	3,856,092	-	-	(523,768)
	5580	2016 г.	(82,272)	(3,859,298)	-	3,571,572	-	-	(369,998)
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2017 г.	(362,975)	(3,992,604)	-	3,848,475	-	-	(507,104)
	5581	2016 г.	(81,799)	(3,851,515)	-	3,570,339	-	-	(362,975)
Задолженность по налогам и сборам	5562	2017 г.	(363)	(914)	-	957	-	-	(320)
	5582	2016 г.	(473)	(1,123)	-	1,233	-	-	(363)
Авансы, полученные от покупателей	5563	2017 г.	(6,660)	(16,344)	-	6,660	-	-	(16,344)
	5583	2016 г.	-	(6,660)	-	-	-	-	(6,660)
Итого	5550	2017 г.	(369,998)	(4,009,862)	-	3,856,092	-	-	(523,768)
	5570	2016 г.	(82,272)	(3,859,298)	-	3,571,572	-	-	(369,998)

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 900 844	2 548 481
Расходы на оплату труда	5620	58 503	62 402
Отчисления на социальные нужды	5630	17 582	17 668
Амортизация	5640	26 710	27 023
Прочие затраты, в том числе:	5650	493 194	577 209
Страхование	5651	9 785	10 340
Расходы на хранение	5652	435 541	478 293
Расходы на роялти	5653	113	20 253
Консультационные услуги	5654	420	24 343
Аренда	5655	14 906	14 141
Прочие	5656	32 429	29 839
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 496 833	3 232 783

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2016	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	на 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	6,428	5,417	(6,428)	-	5,417
в том числе: неиспользованные отпуска	5701	6,428	5,417	(6,428)	-	5,417

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2015	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	на 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	7,054	6,428	(7,054)	-	6,428
в том числе: неиспользованные отпуска	5711	7,054	6,428	(7,054)	-	6,428

Руководитель _____ Арзамасцев А.А.

30 марта 2018 г.

