

**Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерних организаций
за девятимесячный период,
закончившийся 30 сентября 2020 г.**

Декабрь 2020 г.

Оглавление

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.	3
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.	5
Отчет об изменении в капитале за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.	6
Отдельные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.	8

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

**Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении за девятимесячный период,
закончившийся 30 сентября 2020 г.
(в тысячах российских рублей)**

Показатель	Прим.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
		Неаудированные данные	Аудированные данные
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		2 181 587	2 018 049
Авансы на приобретение и строительство основных средств		137 345	65 409
Нематериальные активы		646 689	420 537
Деловая репутация		301 032	301 032
Финансовые инвестиции	3	95 342	76 926
Отложенные налоговые активы		506 825	556 290
Прочие долгосрочные активы		-	-
Итого долгосрочные активы		3 868 820	3 438 243
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	4	1 398 933	1 523 279
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5	1 985 941	2 221 263
Авансы выданные		390 587	883 072
Налог на добавленную стоимость к возмещению и налог на добавленную стоимость с авансов полученных		126 431	432 275
Предоплата по налогу на прибыль		26 846	31 135
Прочие текущие активы	6	90 111	39 085
Денежные средства и денежные эквиваленты	7	812 354	669 939
Итого текущие активы		4 831 203	5 800 048
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		-	-
Итого активы		8 700 023	9 238 291

Продолжение – см. следующую страницу

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена Руководством 21 декабря 2020 г.

Спиридонов Владимир Александрович

Генеральный директор

Мормыло Наталья Владимировна

Главный бухгалтер

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

Показатель	Прим.	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
		Неаудированные данные	Аудированные данные
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		1 740	1 630
Прочие компоненты капитала		105 309	(379 638)
Нераспределенная прибыль		5 709 078	5 603 895
Итого собственный капитал		5 816 127	5 225 887
Неконтролирующая доля		11 771	11 661
Итого капитал		5 827 898	5 237 548
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	8	222 169	55 640
Отложенные налоговые обязательства		12 762	9 756
Прочие долгосрочные обязательства	9	86 242	-
Итого долгосрочные обязательства		321 173	65 396
Текущие обязательства			
Кредиты и займы	8	1 526 006	1 673 145
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	559 910	1 191 522
Авансы полученные		292 130	659 768
Резервы		20 922	48 307
Налог на прибыль к оплате		14 297	-
Прочие текущие обязательства	11	137 687	362 605
Итого текущие обязательства		2 550 952	3 935 347
Итого капитал и обязательства		8 700 023	9 238 291

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена Руководством 21 декабря 2020 г.

Спиридонов Владимир Александрович

Мормыло Наталья Владимировна

Генеральный директор

Главный бухгалтер

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

**Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за девятимесячный период,
закончившийся 30 сентября 2020 г.
(в тысячах российских рублей)**

Показатель	Прим.	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
		2020 г.	2019 г.
		Неаудированные данные	
Выручка от реализации	12	12 967 806	28 190 960
Себестоимость реализации	13	(12 813 471)	(26 979 536)
Валовая прибыль		154 335	1 211 424
Коммерческие расходы	14	(17 062)	(70 610)
Административные расходы	15	(128 772)	(235 984)
Прочие операционные доходы	16	311 837	22 664
Прочие операционные расходы	17	(80 709)	(139 327)
Операционная прибыль		239 629	788 167
Финансовые доходы	18	9 478	3 369
Финансовые расходы	18	(96 779)	(236 521)
Курсовые разницы		8 447	(4 829)
Прибыль (убыток) до налогообложения		160 775	550 186
Расходы по налогу на прибыль	19	(55 482)	(86 678)
Прибыль (убыток) за отчетный период		105 293	463 508
Неконтролирующая доля		110	5 885
Доля собственников Группы		105 183	457 623
Справочно:			
Операционная прибыль (прибыль до налогов и до процентов)		239 629	788 167
Амортизация основных средств и нематериальных активов		180 630	190 367
EBITDA		420 259	978 534

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена Руководством 21 декабря 2020 г.

Спиридонов Владимир Александрович

Генеральный директор

Мормыло Наталья Владимировна

Главный бухгалтер

Промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.

(в тысячах российских рублей)

Показатель	Уставной капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Неконтролирующая доля	Итого капитал
На 01 января 2020 г. (аудированные данные)	1630	(379 638)	5 603 895	5 225 887	11 661	5 237 548
Увеличение капитала	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы по зарубежной деятельности	110	484 947	-	485 057	-	485 057
Совокупная прибыль	-	-	105 183	105 183	110	105 293
Выплаченные дивиденды	-	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2020 г. (неаудированные данные)	1 740	105 309	5 709 078	5 816 127	11 771	5 827 898

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена Руководством 21 декабря 2020 г.

Спирidonов Владимир Александрович

Генеральный директор

Мормыло Нагалья Владимировна

Главный бухгалтер

Промежуточный консолидированный отчет об изменении капитала за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2019 г.

(в тысячах российских рублей)

Показатель	Уставной капитал	Прочие компоненты капитала	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Неконтролирующая доля	Итого капитал
На 01 января 2019 г. (аудированные данные)	1 677	95 814	4 924 025	5 021 516	4 622	5 026 138
Увеличение капитала	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы по зарубежной деятельности	(31)	388	-	357	-	357
Совокупная прибыль	-	-	457 622	457 622	5 885	463 507
Выплаченные дивиденды	-	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2019 г. (неаудированные данные)	1 646	96 202	5 381 647	5 479 495	10 507	5 490 002

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена Руководством 21 декабря 2020 г.

Спиридонов Владимир Александрович

Мормыло Наталья Владимировна

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Отдельные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г.

1. Общие положения

1.1 Организационная структура и деятельность

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., составлена в отношении Группы компаний «АЭРОФЬЮЭЛЗ» (далее по тексту – Группа).

Группа компаний «АЭРОФЬЮЭЛЗ» включает материнскую компанию ООО «Аэрофьюэлз Групп», 26 дочерних российских компаний и одну иностранную компанию.

ООО «Аэрофьюэлз Групп» было создано и зарегистрировано 24 мая 2001 г. в г. Москве.

Юридический адрес ООО «Аэрофьюэлз Групп»: 125167, Российская Федерация, г. Москва, ул. Викторенко, д. 5, стр.1.

Собственниками Группы являются физические лица:

- Спиридонов В.А.
- Спиридонов А.К.

Основными видами деятельности Группы являются:

- оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин
- деятельность аэропортовая
- деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов в аэропортах
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки
- аренда имущества
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса COVID-19, начавшейся в первом квартале 2020 г., в России были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало негативное влияние на российскую экономику.

В отчетном периоде в России наблюдается ухудшение внешнеэкономических отношений с другими странами, снижение предпринимательской и инвестиционной активности.

Несмотря на меры государственной поддержки (меры по сохранению рабочих мест, меры налоговой поддержки, меры по условиям кредитования) эпидемиологический кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, операционные результаты и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

1.3 Принцип непрерывности деятельности

По состоянию на 30 сентября 2020 г. текущие активы Группы превысили ее текущие обязательства на 2 280 493 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 г.: 1 864 701 тыс. руб.).

В Группе постоянно проводятся мероприятия по повышению ее платежеспособности, в том числе:

- рациональное распределение денежного потока, которым оперирует Группа
- планирование поступления денежных средств и осуществления текущих платежей на определенный период
- постоянный контроль над состоянием расчетов с дебиторами и кредиторами в целях снижения дебиторской и кредиторской задолженностей, увеличения оборачиваемости дебиторской задолженности, а также рисков невозврата дебиторской задолженности
- заключение договоров на поставку продукции покупателям на условиях предоплаты
- заключение долгосрочных и среднесрочных кредитных договоров для обеспечения достаточности доступных финансовых ресурсов
- использование краткосрочного промежуточного финансирования для обеспечения равномерного денежного потока при финансировании инвестиций и операционной деятельности
- непрерывный мониторинг и управление структурой кредитного портфеля с целью поддержания долгосрочного характера портфеля и формирования равномерного графика погашения обязательств в последующих периодах.

Руководство Группы полагает, что в течение двенадцати месяцев после утверждения к выпуску настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., в распоряжении Группы будут достаточные финансовые ресурсы, включая:

- имеющиеся денежные средства
- операционные денежные потоки последующих отчетных периодов
- доступные заемные средства в рамках кредитных лимитов по договорам с банками.

Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям. Доходы от реализации авиационного керосина в первом и четвертом кварталах календарного года обычно составляют меньшую часть от общих доходов за год. Рост доходов в период с мая по сентябрь связан, в основном, с сезоном летних отпусков, когда увеличивается количество пассажирских авиационных перевозок, что в свою очередь приводит к росту спроса на авиационный керосин. В течение девяти месяцев 2020 г. существенное негативное влияние на объем внутрироссийских и международных пассажирских авиаперевозок, а следовательно, и на объем заправок воздушных судов авиационным керосином оказали ограничения, связанные с пандемией коронавируса.

Руководство Группы делает допущение, что Группа действует, и будет действовать в обозримом будущем. Руководство предполагает, что Группа не намерена и не вынуждена ликвидироваться или существенно сокращать объемы своей деятельности.

2. Основные подходы к формированию промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

2.1 Основа подготовки и консолидации

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., подготовлена на основании данных:

- финансовой (бухгалтерской) отчетности компаний Группы «АЭРОФЬЮЭЛЗ» (за исключением иностранной компании – нерезидента Российской Федерации) за период с 01 января 2020 г. по 30 сентября 2020 г., подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.
Функциональная валюта – российский рубль
- финансовой отчетности компании Группы «АЭРОФЬЮЭЛЗ» (за исключением компаний – резидентов Российской Федерации) за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.
Функциональная валюта – доллар США.

В целях подготовки настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности данные финансовых отчетов компаний Группы «АЭРОФЬЮЭЛЗ» были скорректированы и переклассифицированы в соответствии с учетной политикой, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., за исключением поправок к действующим стандартам МСФО, вступивших в силу с 01 января 2020 г.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., не содержит всей информации и примечаний, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться только в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях (руб.) и все значения округлены до ближайшей тысячи рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности применялись курс доллара США к российскому рублю, установленный Центральным Банком Российской Федерации по состоянию на 30 сентября 2020 г., в размере 79,6845 рублей за один доллар США и средний курс доллара США к российскому рублю за девять месяцев 2020 г. в размере 70,7778 рублей за один доллар США.

2.2 Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Учетная политика, принятая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., за исключением поправок к действующим стандартам МСФО, вступивших в силу с 01 января 2020 г. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Группа впервые применила в 2020 г. приведенные ниже поправки и разъяснения, но они

не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса» изменили определения термина «бизнес» и должны помочь компаниям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь компаниям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Вместе с поправками также были предоставлены новые иллюстративные примеры. Данные поправки не оказали влияния на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Определение существенности» предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Концептуальные основы представления финансовых отчетов, выпущенные 29 марта 2018 г., не являются стандартом, и ни одно из их положений не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели концептуальных основ заключаются в следующем:

- содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов
- содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие
- содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов.

Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

3. Финансовые инвестиции

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Долгосрочные финансовые активы, удерживаемые до погашения (облигации, векселя, банковские депозиты)	-	-
Долгосрочные займы выданные	94 811	76 395
Долгосрочные финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	532	531
Итого финансовые инвестиции	95 342	76 926

4. Товарно-материальные запасы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Сырье и материалы	80 230	75 394
Товары	1 318 703	1 450 942
Незавершенное производство	-	1 095
Резерв под обесценение запасов	-	(4 152)
Итого товарно-материальные запасы	1 398 933	1 523 279

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 727 460	1 793 242
Прочая дебиторская задолженность	263 309	537 171
Резерв по сомнительным долгам	(4 828)	(109 150)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	1 985 941	2 221 263

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

6. Прочие текущие активы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Предоплаты по налогам (за исключением налога на добавленную стоимость к возмещению, налога на добавленную стоимость с авансов полученных и налога на прибыль)	73 657	1 784
Расходы будущих периодов (не более 12 месяцев)	4 920	6 786
Переплата по взносам по социальному страхованию и обеспечению	2 670	3 274
Переплата по оплате труда	311	26
Расчеты по дивидендам и процентам к получению	-	-
Прочие расчеты с персоналом и с разными дебиторами	8 554	27 215
Итого прочие текущие активы	90 111	39 085

7. Денежные средства и их эквиваленты

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Расчетный счет	787 336	39 980
Валютный счет	23 838	587 751
Касса	1 180	660
Депозитные банковские счета до 3-х месяцев	-	13 006
Прочие денежные средства	-	28 542
Итого денежные средства и их эквиваленты	812 354	669 939

8. Кредиты и займы

(в тысячах российских рублей)

Долгосрочные кредиты и займы

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Долгосрочные кредиты и займы	190 635	25 640
Задолженность по процентам	31 534	30 000
Итого долгосрочные кредиты и займы	222 169	55 640

Краткосрочные кредиты и займы

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Краткосрочные кредиты и займы	1 525 932	1 320 000
Задолженность по процентам	73	353 145
Итого краткосрочные кредиты и займы	1 526 006	1 673 145

Краткосрочные кредиты и займы включают сумму льготных кредитов, которые компании Группы получили в связи с неблагоприятной ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, а именно льготный кредит на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости и льготный кредит на возобновление деятельности.

По состоянию на 30.09.2020 г. сумма льготного кредита для поддержки и сохранения занятости равна 45 107 тыс. руб. Размер ставки по данному кредиту составляет первые шесть месяцев (но не позднее 30.11.2020 г.) 0 процентов, далее он должен быть не выше ставки, по которой банк получил льготное рефинансирование от ЦБ РФ. Минимальный срок кредита – 12 месяцев.

По состоянию на 30.09 2020 г. сумма льготного кредита на возобновление деятельности равна 77 543 тыс. руб. Условиями предоставления кредита предусмотрено, что при соблюдении определенных требований и сохранения численности работников на уровне не менее 90% по отношению к численности работников по состоянию на 01.06.2020 г. весь долг по кредиту, включая проценты, будет списан полностью. Руководство Группы намерено выполнить данные требования и получить в первом полугодии 2021 г. прочий доход в размере основного долга по кредиту и начисленных процентов.

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

9. Прочие долгосрочные обязательства

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Задолженность по мировым сделкам	80 882	-
Арендные обязательства	5 361	-
Итого прочие долгосрочные обязательства	86 242	-

Задолженность по мировым сделкам включает задолженность АО «Аэропорт Курган» по мировым соглашениям по делу № А34-1088/2009 от 29.06.2012 г. и № А34-369/2007 от 20.08.2012 г. Мировыми соглашениями предусмотрен срок погашения основного долга – 31.12.2022 г., погашения неустоек – 31.12.2024 г.

10. Торговая и прочая кредиторская задолженность

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	542 505	1 090 425
Прочая кредиторская задолженность	17 405	101 097
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	559 910	1 191 522

11. Прочие текущие обязательства

(в тысячах российских рублей)

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Задолженность по налогам (за исключением налога на прибыль)	102 261	148 242
Доходы будущих периодов	721	-
Задолженность по взносам по социальному страхованию и обеспечению	14 157	9 922
Задолженность перед работниками по оплате труда	18 053	14 516
Кредиторская задолженность по дивидендам	845	8
Прочие расчеты с персоналом и с разными кредиторами	1 649	189 918
Итого прочие текущие обязательства	137 687	362 606

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

12. Выручка от реализации

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Выручка от реализации товаров	12 726 437	27 870 344
Выручка от реализации прочих услуг (в том числе услуг аренды, услуг по заправке воздушных судов авиатопливом, услуг по хранению авиатоплива, вознаграждение агента)	241 369	320 616
Итого выручка от реализации	12 967 806	28 190 960

13. Себестоимость

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Материальные затраты	11 653 052	25 646 417
Заработная плата и отчисления в социальные фонды	408 350	424 685
Амортизация основных средств	180 127	189 430
Амортизация нематериальных активов	-	-
Прочие расходы (в том числе услуги по заправке и содержанию топлива, транспортные расходы, аренда, услуги по содержанию и эксплуатации)	571 943	719 004
Итого себестоимость	12 813 471	26 979 536

14. Коммерческие расходы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Материальные затраты	54	12 936
Заработная плата и отчисления в социальные фонды	-	-
Амортизация основных средств	-	-
Амортизация нематериальных активов	-	-
Расходы на рекламу	922	884
Прочие расходы (в том числе расходы на пользование правами, арбитраж, командировочные и представительские расходы)	16 085	56 790
Итого коммерческие расходы	17 062	70 610

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

15. Административные расходы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Материальные затраты	3 857	2 805
Заработная плата и отчисления в социальные фонды	65 085	68 724
Амортизация основных средств	299	786
Амортизация нематериальных активов	204	151
Прочие расходы (в том числе налоги и сборы)	59 327	163 518
Итого административные расходы	128 772	235 984

16. Прочие операционные доходы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Доходы от выбытия основных средств и инвестиционной недвижимости	129 000	10 719
Доходы от выбытия материально-производственных запасов	8 618	1 754
Доходы от выбытия финансовых инвестиций	-	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	262	-
Доходы по восстановлению резерва по сомнительным долгам	6 201	3 588
Доходы от излишек, выявленных в ходе инвентаризации	259	1 445
Доходы от изменения стоимости базового актива	128 439	-
Прочие операционные доходы (в том числе прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, доходы от страхового возмещения)	39 058	5 158
Итого прочие операционные доходы	311 837	22 664

В состав прочих доходов за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2020 г., включены доходы от государственных субсидий, которые были получены отдельными компаниями Группы в связи с неблагоприятной ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции. Данные компании по состоянию на 01 марта 2020 г. включены соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и ведут деятельность в отрасли, включенной в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения указанной

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

инфекции, а именно «Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом» (коды по ОКВЭД 52.23).

Общая сумма государственных субсидий, полученных компаниями Группы в связи с неблагоприятной ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, составила 36 236 тыс. рублей.

17. Прочие операционные расходы

(в тысячах российских рублей)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Расходы от выбытия основных средств и инвестиционной недвижимости	13 902	8 096
Расходы от выбытия материально-производственных запасов	8 165	2 083
Расходы от выбытия финансовых инвестиций	-	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	144	56
Расходы от создания резерва по сомнительной дебиторской задолженности	3 405	114 765
Расходы по претензиям по хозяйственным договорам	-	1 820
Расходы от изменения стоимости базового актива	-	-
Прочие операционные расходы (в том числе социальные расходы и благотворительность, налоги (кроме налога на прибыль), убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, расходы по штрафам и пени)	55 093	12 507
Итого прочие операционные расходы	80 709	139 327

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

18. Финансовые доходы и расходы

(в тысячах российских рублей)

Финансовые доходы

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Процентные доходы по займам выданным	3 636	2 688
Процентные доходы по депозитам	-	-
Прочие финансовые доходы	5 843	681
Итого финансовые доходы	9 478	3 369

Финансовые расходы

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Процентные расходы по займам полученным	92 263	121 877
Прочие финансовые расходы	4 516	114 644
Итого финансовые расходы	96 779	236 521

ООО «Аэрофьюэлз Групп» и его дочерние компании

19. Налог на прибыль

(в тысячах российских рублей)

Текущий налог на прибыль

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Налог, начисленный за отчетный период	17 940	76 814
(Доход)/Расход по отложенному налогу	37 541	9 864
Налоговые санкции по налогу на прибыль	-	-
(Доход)/Расход по налогу на прибыль в отчете о прибыли и убытке	55 482	86 678

Налог на прибыль, рассчитанный по действующей в России налоговой ставке

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Прибыль до налогообложения	160 775	550 185
По ставке налога на прибыль, установленной законодательством 20%	(32 155)	(110 037)
(Доход)/Расход, не уменьшающий налоговую базу по налогу	14 215	33 223
Налоговые санкции по налогу на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(37 541)	(9 864)
(Доход)/Расход по налогу на прибыль в составе прибыли и убытке	(55 482)	(86 678)

20. Операции со связанными сторонами

(в тысячах российских рублей)

Дебиторская/(Кредиторская) задолженность

Показатель	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
	Неаудированные данные	Аудированные данные
Долгосрочные займы выданные	51 901	49 501
Проценты к получению по долгосрочным займам выданным	13 979	10 399
Долгосрочные займы полученные	(25 640)	(25 640)
Проценты к уплате по долгосрочным займам полученным	(31 534)	(30 000)

Доходы/(Расходы)

Показатель	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные данные	
Процентные доходы по займам выданным	3 581	2 521
Процентные расходы по займам полученным	(1 534)	(2 208)

21. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Группы, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы, отсутствуют.

Спиридонов Владимир Александрович

Генеральный директор

Мормыло Наталья Владимировна

Главный бухгалтер

21 декабря 2020 г.