

АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО  
АУДИТОРА  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**АО «Авианефть»**

**За 2020 год**

Аудиторское заключение получено:  
Руководитель Заказчика

Генеральный директор  
(подпись)  
М.П.

" 04 "  2021 г.

Максимов Л.И.

Г. Калининград  
2021 г.



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Авианефть»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Авианефть» (ОГРН 1023902296758, 238300, Калининградская область, Гурьевский район, пос. Храброво, ул. А.Невского), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Авианефть» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Авианефть» 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.

### СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную АО «Авианефть» в приложениях и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых указано, что по состоянию на 31 декабря 2020 года сформировался непокрытый убыток, а чистые активы имеют отрицательную величину. Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Авианефть» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Авианефть» 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 АО «Авианефть», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Авианефть».

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 АО «Авианефть»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Авианефть»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Авианефть» 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 АО «Авианефть» 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Авианефть» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события, чтобы быть обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Генеральный директор

АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ»



Бутовецкий В.Б.

(Квалификационный аттестат № К 010441 выдан на основании протокола ЦАЛАК Минфина РФ № 9 от 24.10.1994 в порядке обмена 26.01.2004 г. на неограниченный срок, ОРНЗ 22006122120)

Руководитель аудиторской проверки

Аудитор

АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ»

Мулиуолис А.А.

(Квалификационный аттестат № 03-001522 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» № 362 от 26.09.2019 на неограниченный срок, ОРНЗ 22006017415)

Аудиторская организация:

АО аудиторская фирма «БАЛТАУДИТ»,

ОГРН 1023901013927,

236006, Российская Федерация, г. Калининград, Ленинский пр-т, дом 30, офис 502,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006094623

«4» Октября 2021 г.



Формы  
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 20 г.

Организация Акционерное общество "АВИАНЕФТЬ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 239315, Калининградская область, Гурьевский район, п. Храброво, ул. Невского  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО аудиторская фирма "Балтаудит"

Коды		
0710001		
29	03	2021
44193690		
3917010911		
46.71.2		
12267		16
384		

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/ОГРНИП

3903007122
1023901013927

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр. 1 табл. 1	Основные средства	1150	1 758	305	429
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	31 481	27 144	28 390
-	Прочие внеоборотные активы	1190	558	558	558
-	Итого по разделу I	1100	33 797	28 007	29 377
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Пр. 1 табл. 2	Запасы	1210	4 228	10 989	1 132
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Пр. 1 табл. 2	Дебиторская задолженность	1230	8 987	13 650	16 208
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Стр. 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 079	1 087	319
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	14 294	25 726	18 859
-	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>48 091</b>	<b>53 733</b>	<b>48 236</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 468	5 468	5 468
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - ) <sup>7</sup>	( - )
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 752	3 752	3 752
-	Резервный капитал	1360	70	70	70
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 124 815 )	( 106 330 )	( 115 656 )
Стр. 3300	Итого по разделу III	1300	( 115 525 )	( 97 040 )	( 106 366 )
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	0	0	0
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Пр. 1 табл. 2	Заемные средства	1510	10 452	10 652	109 847
-	Кредиторская задолженность	1520	153 164	140 121	44 555
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	163 616	150 773	154 402
-	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>48 091</b>	<b>53 733</b>	<b>48 036</b>

Руководитель

(подпись)

Максимов Л.И.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.





**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 20 г.


Организация Акционерное общество "АВИАНЕФТЬ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
29	03	2021
44193690		
3917010911		
46.71.2		
12267		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 месяцев 20 20 г. <sup>3</sup>	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>4</sup>
-	Выручка <sup>5</sup>	2110	138 838	323 790
-	Себестоимость продаж	2120	( 100 762 )	( 212 475 )
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 076	111 315
Пр. 2	Коммерческие расходы	2210	( 75 195 )	( 104 656 )
-	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 37 119 )	6 659
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	( 0 )	( 1 630 )
Пр. 2	Прочие доходы	2340	15 655	7 459
-	Прочие расходы	2350	( 1 358 )	( 766 )
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 22 822 )	11 722
-	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 4 337 )	( 2 396 )
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 0 )	( 1 150 )
-	отложенный налог на прибыль	2412	( 4 337 )	( 1 246 )
-	Прочее	2460	( 0 )	( 0 )
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 18 485 )	9 326



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 месяцев 20 20 г. <sup>3</sup>	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>4</sup>
-	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	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	( 18 485 )	9 326
-	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	( 7 )	3
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Максимов Л.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.





Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Формы**  
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 20 г.

Коды		
0710004		
29	03	2021
44193690		
3917010911		
46.71.2		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "АВИАНЕФТЬ" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовым топливом, включая авиационный бензин по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>	3100	5 468	( 0 )	3 752	70	( 115 656 )	( 106 366 )
За 20 19 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	-	-	-	9 326	9 326
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	9 326	9 326
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы от переоценки имущества, принадлежащего непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
резервизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3225	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3226	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( - - )	( - - )	( - - )	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	( - - )	( - - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	3200	5 468	( 0 )	3 752	70	( 106 360 )	( 97 040 )
За 20 20 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3312	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
дополнительный выпуск акций	3314	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	( - - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	X
реорганизация юридического лица	3316	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( 0 )	( - - )	( - - )	( - - )	( 18 485 )	( 18 485 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( 18 485 )	( 18 485 )
переоценка имущества	3322	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение количества акций	3325	( - - )	( - - )	( - - )	X	( - - )	( - - )
реорганизация юридического лица	3326	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )	( - - )
* Ривидендэ Общественное	3327	X	X	X	X	( - - )	( - - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( - - )	( - - )	( - - )	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	( - - )	( - - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	3300	5 468	( 0 )	3 752	70	( 124 815 )	( 115 525 )





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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	( 115 525 )	( 97 040 )	( 106 366 )

Руководитель \_\_\_\_\_ Максимов Л.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.





**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация Акционерное общество "АВИАНЕФТЬ" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
29	03	2021
44193690		
3917010911		
46.71.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	174 036	377 650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	173 688	365 145
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	2 192
прочие поступления	4119	348	10 313
Платежи - всего	4120	( 171 872 )	( 278 686 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 135 633 )	( 240 848 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 32 613 )	( 32 614 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 0 )	( 183 )
налога на прибыль организаций	4124	( 0 )	( 1 984 )
прочие платежи	4129	( 3 626 )	( 3 057 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	2 164	98 964



Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 1 972 )	( 0 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 972 )	( 0 )
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	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 1 972 )	0
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	0	13 905
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	13 905
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	-	-





Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г. <sup>1</sup>	За 12 месяцев 20 19 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 200 )	( 113 101 )
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	( 200 )	( 113 101 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 200 )	( 99 196 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 8 )</b>	<b>( 232 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 087	1 319
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 079	1 087
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Максимов Л.И.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 21 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



## Основные средства

### Наличие и движение основных средств

Таблица № 1

2018г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства	494			494
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 171	234	718	687
<b>Итого</b>	<b>1 665</b>	<b>234</b>	<b>718</b>	<b>1 181</b>

2019г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства	494		494	
Производственный и хозяйственный инвентарь	687		131	556
<b>Итого</b>	<b>1 181</b>		<b>625</b>	<b>556</b>

2020г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Транспортные средства				
Производственный и хозяйственный инвентарь	556	1 948	32	2 472
<b>Итого</b>	<b>556</b>	<b>1 948</b>	<b>32</b>	<b>2 472</b>

### Данные по начисленной амортизации ОС

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Амортизация - всего	752	251	714
в том числе: машин, оборудования, транспортных средств и др.	752	251	714





Расшифровка отдельных строк Баланса на 31 декабря 2020г.

Таблица № 2  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Отложенные налоговые активы - всего,	28 390	27 144	31 481
в том числе:			
"Отложенные налоговые активы"	28 390	27 144	31 481

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Запасы - всего,	1 132	10 989	4 228
в том числе:			
"Материалы"	248	253	220
"Товары на складе"	669	10 662	3 261
"Расходы будущих периодов"	215	74	747

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность - всего,	16 208	13 650	8 987
в том числе:			
"Расчеты с покупателями"	6 483	6 711	6 109
"Расчеты по авансам выданным"	278	369	595
"Налоги и сборы"	9 241	5 554	2 168
"Расчеты по соц. страхованию"	5	67	43
"Расчеты по страхованию"	16	17	17
"Расчеты по претензиям"	-	-	55
"Расчеты с дебиторами и кредиторами"	-	888	-
"Дивиденды и другие доходы"	156	-	-
Прочие	29	44	-

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Кредиторская задолженность - всего,	44 555	140 121	153 164
в том числе:			
"Расчеты с поставщиками"	27 415	123 867	148 726
"Расчеты по авансам полученным"	3 491	1 599	4 434
"Налоги и сборы"	448	7	4
"Проценты по краткосрочным займам"	13 201	14 648	-
"Проценты по долгосрочным займам"	-	-	-
Прочие	-	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Заемные средства (Краткосрочные обязательства) - всего,	109 847	10 652	
в том числе:			
"Краткосрочные займы"	109 847	10 652	



**Расшифровка строки "Коммерческие расходы"**  
**Отчёта о финансовых результатах за 2020г.**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Материальные затраты	6 609	7 017
Расходы на оплату труда	25 000	25 366
Отчисления на социальные нужды	7 255	7 310
Амортизация	124	495
Прочие затраты	65 668	35 007
<b>Итого расходы</b>	<b>104 656</b>	<b>75 195</b>

**Расшифровка строки "Прочие доходы"**  
**Отчёта о финансовых результатах за 2020г.**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Доходы от погашения дебиторской задолженности по договору купли-продажи (уступки)	1 967	-
Доход от получения мораторных процентов	5 485	-
Страховое возмещение	7	-
Возмещение расходов по заправке ВС	-	1 007
Списание процентов по договору займа	-	14 648
<b>Итого доходы</b>	<b>7 459</b>	<b>15 655</b>

**Расшифровка строки "Прочие расходы"**  
**Отчёта о финансовых результатах за 2020г.**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Услуги банков	208	204
Материальная помощь	122	136
Оказание спонсорской помощи	20	20
ГМЦ непроизводственного назначения	28	17
Услуги непроизводственного назначения	51	57
Иные прочие расходы	337	924
<b>Итого расходы</b>	<b>766</b>	<b>1 358</b>





**Справка о наличии ценностей,  
учитываемых на забалансовых счетах.**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Арендованные основные средства	144 765	146 474	143 974
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	202 562	204 261	164 610



## Пояснения АО «АВИАНЕФТЬ» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020г.

АО «Авианефть» было зарегистрировано 24 марта 1997 года Администрацией Гурьевского района Калининградской области, регистрационное свидетельство: № 647 от 24.03.1997г.

Юридический адрес предприятия:

238300, Калининградская область, Гурьевский район, пос. Храброво, ул. А. Невского.

АО «Авианефть» не имеет дочерних компаний и филиалов.

Величина Уставного Капитала Общества – 5 468,00 тыс. руб.

УК АО «Авианефть» оплачен полностью. С 21.12.2017г. единственным акционером АО «Авианефть» является ООО «РН-Терминал». Бенефициарными владельцами являются:

Фамилия, имя, отчество	- Страшнова Ирина Михайловна
Гражданство	- РФ
Дата рождения	- 27.05.1961г.
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	- паспорт серия 2705 номер 027677, выдан 07.06.2006г. ОВД Московского района г. Калининграда, код подразделения 392-003
Адрес места жительства (регистрации)	- г. Калининград, ул. Краснооктябрьская, д. 13, кв. 23
ИНН	- 390700757747

Фамилия, имя, отчество	- Русанов Константин Владимирович
Гражданство	- РФ
Дата рождения	- 19.04.1971г.
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	- паспорт серия 2715 номер 609478, выдан 25.04.2016г. Отделом УФМС России по Калининградской области в Светлогорском районе, код подразделения 390-023
Адрес места жительства (регистрации)	- Калининградская область, г. Светлогорск, ул. Подгорная, д. 10А, кв. 10
ИНН	- 391200355544

Связанными сторонами АО «Авианефть» являются также члены Совета директоров АО «Авианефть»:

- Бойко Владимир Кириллович;
- Максимов Леонид Иванович;
- Филимонова Ольга Федоровна;
- Устин Олег Васильевич.

Согласно Положения об Исполнительном органе АО «Авианефть» в состав исполнительного органа АО «Авианефть» входит единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Исполнительный орган АО «Авианефть» действует на основании Положения, утвержденного Советом директоров.

Основными видами деятельности АО «Авианефть» являются:

- реализация реактивного топлива и прочих нефтепродуктов;
- оказание услуг по заправке топливом ВС;
- оказание услуг по сливу, наливу и хранению различных нефтепродуктов на складе ГСМ;
- оказание услуг по проведению анализов нефтепродуктов.





Среднесписочная численность за 2020г. – 44 человека.

Общий объём выручки за 2020г. составил 138 838,00 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. 103 585,00 тыс. руб. – выручка от реализации нефтепродуктов, 30 348,00 тыс. руб. – выручка от оказания услуг по хранению нефтепродуктов. По сравнению с 2019г. данный показатель уменьшился на 184 952,00 тыс. руб.

В 2020г. было заключено соглашение между АО «Авианефть» и ООО «Омфала» на сумму 14 647,93 тыс. руб. Данная сумма учтена в составе внереализационных доходов при расчете налога на прибыль за 2020г.

Согласно учетной политике, принятой АО «Авианефть» амортизация основных средств в бухгалтерском учете начислялась линейным способом, амортизация основных средств для целей налогового учета определялась также линейным способом. Информация об основных средствах и начисленной амортизации в 2020г. приведена в Приложение № 1 к Пояснениям (таблица № 1).

Материально-производственные запасы отражались в бухгалтерском учете по их фактической стоимости, которая включает в себя затраты по приобретению и доставке МПЗ до места их использования. Списание МПЗ осуществлялось по методу ФИФО для бухгалтерского и налогового учета.

Списание проданных товаров осуществлялось по методу ФИФО для бухгалтерского и налогового учета.

АО «Авианефть» составляло бухгалтерскую отчетность за 2020 год исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

События после отчетной даты отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности АО «Авианефть» исходило из допущения о том, что АО «Авианефть» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В состав бухгалтерской отчетности за 2020г. входят Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По статье «В связи с оплатой труда работников» Отчёта о движении денежных средств помимо суммы оплаты труда работников включены суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц.

Для исчисления налога на прибыль АО «Авианефть» использовало метод начисления. Общая сумма расходов, которые признаются в 2020г. в бухгалтерском учете АО «Авианефть», но никогда не будут признаны в налоговом, составляет 1 136,00 тыс. руб. С данной суммы рассчитывается ПНО за 2020г. – 227,00 тыс. руб. Сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2020г. составляет 31 481,00 тыс. руб., в том числе - 31 481,00 тыс. руб. – ОНА начисленный с убытка.

Данные по ОС и начисленной амортизации приведены в Приложении № 1 к Пояснениям (таблица № 1).

Расшифровка строк «Отложенные налоговые активы», «Запасы», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность», «Заёмные средства» годового бухгалтерского баланса за 2020г. приведена в Приложении № 1 к Пояснениям (таблица 2). Срок погашения заемных средств отраженных по строке «Земные средства» годового бухгалтерского баланса за 2020г. не позднее 31 декабря 2020г.

Расшифровка строк «Коммерческие расходы», «Прочие доходы», «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах за 2020г. приведена в Приложении № 2 к Пояснениям.

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах приведена в Приложении № 3 к Пояснениям.

Убыток от финансово-хозяйственной деятельности АО «Авианефть» составляет 18 485,00 тыс. руб. Базовый убыток на акцию в 2020г. составляет 7,00 тыс. руб.



АО «Авианефть» не выплачивало в 2020г. вознаграждения основному управленческому персоналу.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Максимов Л.И.

Филимонова О.Ф.

