



ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

Общество с ограниченной ответственностью «Интерэкспертиза»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ГПБ Аэрофинанс»

Член Международной ассоциации независимых аудиторских
и консультационных компаний AGN International



Действительный член СРО «Российский Союз аудиторских» (Ассоциация),
основной регистрационный номер записи 10203000366

Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений,
составляющих государственную тайну, № 0087541 выдана УФСБ России
по г. Москве и Московской области 14.06.2016 № 28368 сроком до 27.04.2021

117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А
Тел.: +7 (495) 777-12-70, +7 (495) 777-12-71; факс: +7 (495) 544-48-92
inform@interexpertiza.ru www.interexpertiza.ru



Аудиторское заключение

Участнику ООО «ГПБ Аэрофинанс» и иным лицам

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГПБ Аэрофинанс» (ОГРН 1137746926900, 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63, э. 3, пом. IX, ком. 131), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним за 2018 год, а именно: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2018 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «ГПБ Аэрофинанс» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств ООО «ГПБ Аэрофинанс» за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к ООО «ГПБ Аэрофинанс» 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 этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

27 марта 2017 г. аудируемым лицом было завершено размещение неконвертируемых облигаций на предъявителя в количестве 9 094 507 штук номинальной стоимостью 1 000 руб. Подтверждение достаточности залогового обеспечения выпущенных и размещенных долговых ценных бумаг являлось значимым для нашего аудита, так как имеется риск обесценения указанного обеспечения на 31.12.2018 и, как следствие, риск превышения величины выпущенных обязательств над возмещаемой стоимостью их обеспечения, существенного ухудшения качества обеспечения, что, в свою очередь, способно привести к наступлению обстоятельств, обуславливающих право держателей облигаций требовать их досрочного погашения. Согласно условиям размещенного облигационного займа залоговым обеспечением выступают денежные требования Общества к Gazprombank Ltd, Switzerland по договору выданного займа.



В связи с указанными обстоятельствами нами были расширен перечень аудиторских процедур, что позволило получить достаточные и надлежащие доказательства достаточности обеспечения обязательств Общества. Наши аудиторские процедуры включали: тестирование событий после отчетной даты; тестирование обоснованности отсутствия резерва под обесценение обеспечения обязательств в виде финансовых вложений, принимая во внимание, в том числе и доступную из внешних источников информацию. Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытий данной информации аудируемым лицом в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Кроме того, в качестве ключевых вопросов аудита мы рассмотрели полноту и достоверность раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об операциях со связанной стороной, выступающей в качестве заемщика по вышеуказанному договору займа (Gazprombank Ltd, Switzerland).

Наши аудиторские процедуры в отношении приведенного выше вопроса включали: определение периметра связанных сторон, масштабов операций Общества со связанными сторонами, в том числе и на основании доступной из внешних источников информации; проверку экономической обоснованности операций со связанными сторонами и оценку риска того, что данные операции могли быть совершены в целях недобросовестного составления финансовой отчетности или сокрытия присвоения активов; анализ адекватности раскрытий информации о связанных сторонах и операциях с ними в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, который будет нам представлен после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ООО «ГПБ Аэрофинанс» за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, ответственных за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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



При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «ГПБ Аэрофинанс» 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 ООО «ГПБ Аэрофинанс», 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГПБ Аэрофинанс».

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате 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 ООО «ГПБ Аэрофинанс»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 ООО «ГПБ Аэрофинанс» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «ГПБ Аэрофинанс» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Руководитель задания по аудиту

(квалификационный аттестат № 03-000298
решение СРО НП «МоАП» от 01.08.2012, протокол № 177;
ОРНЗ 20003037726)



А.Н. Фасахов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА»,

(ОГРН 1027739385332, 117105, г. Москва, Новоданиловская наб., д. 4А,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОГРНЗ 10203000366)

03 апреля 2019 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ АЭРОФИНАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность эмиссионная**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117418, Москва г, Новочеремушкинская ул, дом № 63

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
18723012		
7727816370		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2	2	7
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2	2	7
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	228 008	230 551	66
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 005	1 062	18
	Расчеты по налогам и сборам	12302	19	10	48
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	226 984	229 479	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 908 968	9 100 030	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	8 905 068	9 094 507	-
	Депозитные счета	12402	3 900	5 523	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 188	1 331	10 679
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	3 188	1 331	10 679
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 140 164	9 331 912	10 745
	БАЛАНС	1600	9 140 166	9 331 914	10 752

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	52	43	34
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 267	847	684
	Итого по разделу III	1300	13 319	10 890	10 718
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 526 191	8 905 067	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	8 526 191	8 905 067	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 526 191	8 905 067	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	600 645	415 948	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	378 877	189 439	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	221 768	226 509	-
	Кредиторская задолженность	1520	2	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15203	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9	8	34
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	600 656	415 956	34
	БАЛАНС	1700	9 140 166	9 331 914	10 752

Руководитель



Антоников Михаил Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ АЭРОФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
18723012		
7727816370		
66.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	876 430	676 033
	Себестоимость продаж	2120	(872 333)	(674 687)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 097	1 346
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 277)	(4 003)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 820	(2 657)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	293	2 900
	в том числе:			
	комиссия за использование займа		-	2 546
	% по депозитам		293	354
	Прочие расходы	2350	(78)	(28)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(28)	(28)
	Убытки прошлых лет	23502	(50)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 035	215
	Текущий налог на прибыль	2410	(607)	(38)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(5)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 428	172

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	2 428	172
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Антоников Михаил
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

за Январь - Декабрь 2018 г.		Коды	
		0710003	
Форма по ОКУД		31	12
Дата (число, месяц, год)		2018	
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ АЭРОФИНАНС"	18723012	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727816370	
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	66.12.3	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ОКВЭД	
Общество с ограниченной ответственностью	Частная собственность	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	384	

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 2016 г.	3100	10 000	-	-	34	684	10 718
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	172	172
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	172	172
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация 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	9	(9)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10 000	-	-	43	847	10 890
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 428	2 428
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 428	2 428
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	9	(9)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10 000	-	-	52	3 267	13 319

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	13 319	10 891	10 717

Руководитель  (подпись)  (расшифровка подписи) Антоников Михаил Игоревич

29 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ГПБ АЭРОФИНАНС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность эмиссионная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
18723012		
7727816370		
66.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	878 843	449 455
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по выданным займам	4114	878 843	449 455
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(878 984)	(452 143)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 046)	(3 700)
в связи с оплатой труда работников	4122	(113)	(130)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(616)	-
выплата купона по облигациям	4125	(877 074)	(448 177)
прочие платежи	4129	(135)	(136)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(141)	(2 688)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	191 437	-
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	189 439	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	375	-
депозит	4215	1 623	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(9 100 030)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	(9 094 507)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозит	4225	-	(5 523)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	191 437	(9 100 030)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	9 093 370
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	9 093 370
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(189 439)	-
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	(189 439)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(189 439)	9 093 370
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 857	(9 348)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 331	10 679
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 188	1 331
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Антоников Михаил Игоревич

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГПБ Аэрофинанс»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГПБ Аэрофинанс» за 2018 год.

ООО «ГПБ Аэрофинанс» (далее Общество) зарегистрировано 09 октября 2013 г. Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам – эмиссионная деятельность. На конец отчетного периода учредителями Общества являются ООО «Строй-Профит» (0,1%) и ООО «Финпроект» (99,9%), которое в свою очередь принадлежит к группе связанных лиц Банк ГПБ (АО). Уставный капитал – 10 000 тыс. руб.

Место нахождения Общества: г. Москва, улица Новочеремушкинская, дом 63. Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор, действующий на основании Устава общества, срок полномочий устанавливается общим собранием Участников общества.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора.

Характеристика деятельности Общества

Общество в 2018 году проводило деятельность, связанную с получением доходов от финансовых вложений.

Протоколом № 1 БОСУ Общества от 17 ноября 2016 года принято решение о размещении облигаций Общества (серии 02) неконвертируемых процентных документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением, с залоговым обеспечением денежными требованиями, в количестве 9 200 тыс. штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, общей стоимостью 9 200 000 тыс. руб. со сроком погашения 15.02.2030. Способ размещения: открытая подписка. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год облигации были размещены. По итогам выпуска и на начало отчетного периода сумма размещенных облигаций составила 9 094 507 тыс. руб. За 2017 год было начислено 674 686,5 тыс. руб. НКД и выплачено 448 177 ,3 тыс. руб. 1-го и 2-го купона. За отчетный период было начислено 872 332,9 тыс. руб. НКД и выплачено 877 074,3 тыс. руб. 3-го и 4-го купона.

Заемщик обязуется осуществить погашение задолженности по основному долгу в каждую из дат, указанных в таблице:

Дата погашения	Сумма погашения задолженности
26.09.2018	2,083 % от суммы займа
27.03.2019	2,083 % от суммы займа
25.09.2019	2,083 % от суммы займа

25.03.2020	2,083 % от суммы займа
23.09.2020	2,083 % от суммы займа
24.03.2021	2,083 % от суммы займа
22.09.2021	2,083 % от суммы займа
23.03.2022	2,083 % от суммы займа
21.09.2022	2,083 % от суммы займа
22.03.2023	2,083 % от суммы займа
20.09.2023	2,083 % от суммы займа
20.03.2024	2,083 % от суммы займа
19.09.2024	2,083 % от суммы займа
19.03.2025	2,083 % от суммы займа
17.09.2025	2,083 % от суммы займа
18.03.2026	2,083 % от суммы займа
16.09.2026	2,083 % от суммы займа
17.03.2027	2,083 % от суммы займа
15.09.2027	2,083 % от суммы займа
15.03.2028	2,083 % от суммы займа
13.09.2028	2,083 % от суммы займа
14.03.2029	2,083 % от суммы займа
12.09.2029	2,083 % от суммы займа
13.03.2030	2,083 % от суммы займа
13.03.2030	2,083 % от суммы займа

Соответственно на 31.12.2017 сумма основного долга в размере 189 438 тыс. руб. является краткосрочной, а заем в сумме 8 905 068 тыс. руб. - является долгосрочным. В сентябре 2018 года была погашена краткосрочная задолженность по облигациям в размере 189 438,6 тыс. руб. На конец 2018 года сумма основного долга в размере 378 877 тыс. руб. переведена из долгосрочной в краткосрочную задолженность. На конец отчетного периода в составе долгосрочной задолженности отражена сумма 8 526 191 тыс. руб., а заем в сумме 378 877 тыс. руб. является краткосрочным.

В залоге у владельцев облигаций Общества находятся права Общества в отношении всех денежных средств, находящихся на залоговом счете в любой момент времени в течение срока действия договора залогового счета, заключенного Обществом с «Газпромбанк» (Акционерное общество), до момента полного погашения облигаций Обществом (залог прав требования Общества в пользу залогодержателей – владельцев облигаций Общества). Общая номинальная стоимость залогового обеспечения составляет не более 9 200 000 тыс. руб. Остаток средств на залоговом счете составлял 1 034 тыс. руб. на 31.12.2017 и составляет 2 803,1 тыс. руб. на 31.12.2018.

В марте 2017 года по Договору займа от 1478 от 22.03.2017 с Газпромбанк Швейцария были выданы средства на сумму 9 094 507 тыс. руб. В течение 2017 года было начислено 676 033 тыс. руб. и получено 446 664 тыс. руб. процентов. Остаток начисленных процентов на конец 2017 года составил 229 368 тыс. руб. В течение отчетного периода было начислено 876 723 тыс. руб. и получено 879 218 тыс. руб. процентов. В сентябре 2018 года займ был частично возвращен на сумму 189 438 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма выданного займа составляет 8 905 068 тыс. руб.

В обеспечение исполнения обязательств Заемщиком Обществом получено поручительство Swiss Export Risk Insurance («SERV», Швейцария) на максимальную сумму 9 761 122 тыс. руб. по соглашению от 22.03.17 (гарантии рефинансирования). В случае осуществления Swiss Export Risk Insurance («SERV») выплат по гарантии рефинансирования Общество обязуется передать в пользу Swiss Export Risk Insurance («SERV») доли в уставном капитале Заемщика, которые Общество получит в том случае, если права требования Общества по Договору займа будут конвертированы в указанные доли в результате принятия или одобрения Федеральной администрацией по контролю

за финансовыми рынками («FINMA», Швейцария) мер реструктуризации в отношении Заемщика.

В течение 2017 года было размещено на депозите средств на сумму 23 186 тыс. руб. и возвращено на сумму 17 663 тыс. руб. Остаток средств на депозите на конец 2017 года составлял 5 523 тыс. руб. В течение 2017 года начислено к получению процентов по депозиту в размере 353 тыс. руб. и получено в размере 243 тыс. руб. Остаток средств к получению по депозиту на конец 2017 года и начало отчетного периода составляет 110 тыс. руб. За 2018 год было размещено на депозите 22 600 тыс. руб. и возвращено в размере 24 223 тыс. руб. Остаток средств на депозите на конец отчетного периода составляет 3 900 тыс. руб. В течение 2018 года начислено к получению процентов по депозиту в размере 293 тыс. руб. и получено в размере 375 тыс. руб. Остаток средств к получению по депозиту на конец 2018 года составляет 28,9 тыс. руб.

Операции по размещению средств на депозите за 2017 год представлены в таблице

Депозит	Перечислено на депозит	Возвращено
Подтверждение № 11 от 12.01.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	9 400,00	
Подтверждение № 12 от 24.03.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 823,00	
Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		9 400,00
Подтверждение № 13 от 24.03.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 700,00	
Подтверждение № 14 от 24.03.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 440,00	
Подтверждение № 15 от 24.03.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	30,00	
Подтверждение № 16 от 24.03.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	270,00	
Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		30,00
Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		270,00
Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		2 440,00

Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		2 700,00
Расчетный в БАНК ГПБ (АО) Возврат депозита		2 823,00
ГПБ (ОАО) (Депозитный) Перечисление депозита Подтверждение № 17 от 26.09.2017 к Ген.согл. Д1- 26265/2013 от 03.12.13	2 700,00	
Подтверждение № 18 от 26.09.2017 к Ген.согл. Д1- 26265/2013 от 03.12.13	2 823,00	
Обороты за период	23 186,00	17 663,00

Операции по размещению средств на депозите за 2018 год представлены в таблице
тыс. руб.

Депозит	Перечислено на депозит	Возвращено
Подтверждение № 17 от 26.09.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 700
Подтверждение № 18 от 26.09.2017 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 823
Подтверждение № 19 от 04.04.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		1 000
Подтверждение № 20 от 04.04.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		4 500
Подтверждение № 21 от 17.05.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 000
Подтверждение № 22 от 17.05.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 200
Подтверждение № 23 от 04.07.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		1 000
Подтверждение № 25 от 26.07.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 000
Подтверждение № 26 от 28.08.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		2 000
Подтверждение № 27 от 10.09.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		1 000
Подтверждение № 28 от 11.10.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		1 500
Подтверждение № 30 от 24.12.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13		1 500

Подтверждение № 19 от 04.04.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 000	
Подтверждение № 20 от 04.04.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	4 500	
Подтверждение № 21 от 17.05.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 000	
Подтверждение № 22 от 17.05.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 200	
Подтверждение № 23 от 04.07.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 000	
Подтверждение № 25 от 26.07.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 000	
Подтверждение № 26 от 28.08.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 000	
Подтверждение № 27 от 10.09.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 000	
Подтверждение № 28 от 11.10.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 500	
Подтверждение № 29 от 12.11.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	2 900	
Подтверждение № 30 от 24.12.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 500	
Подтверждение № 31 от 27.12.2018 к Ген.согл. Д1-26265/2013 от 03.12.13	1 000	
Итого	22 600	24 223

Отдельные положения учетной политики Общества.

В 2018 году организация применяла общую систему налогообложения

Согласно положениям учетной политики на 2018 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерском учете на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Результат от переоценки относить на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе прочих доходов проценты по ценным бумагам).

Общество не планирует менять в учетной политике определенную методологию учета.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

2017 год

Выручка:

- проценты по займу – 676 033 тыс. руб.

Себестоимость:

- НКД – 674 687 тыс. руб.;

Управленческие расходы:

- управленческие расходы составили в сумме 4 003 тыс. руб. в том числе:
 - заработная плата и страховые взносы – 156 тыс. руб.;
 - информационно-технические услуги – 22 тыс. руб.;
 - услуги по обмену документами в системе ЭДО – 14 тыс. руб.;
 - аренда помещения – 207 тыс. руб.;
 - обязательный аудит – 41 тыс. руб.;
 - резерв на отпускные – 12 тыс. руб.;
 - услуги биржи – 1 736 тыс. руб.;
 - услуги депозитария по хранению облигаций – 1 520 тыс. руб.;
 - услуги по регистрации сайта – 90 тыс. руб.;
 - услуги агента по размещению облигаций – 10 тыс. руб.;
 - вознаграждение представителя владельца – 195 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:

- по депозитам – 354 тыс. руб.
- комиссия за использование займа – 2 546 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Комиссия за открытие счетов и РКО Банка – 28 тыс. руб.;

По итогам деятельности Общества за 2017 год получена прибыль в сумме 215 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 43 тыс. руб.;
- Сформирован ОНА на сумму резерва на отпуск – 5 тыс. руб.

Налог на прибыль Общества за 2017 года – 38 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2017 год – 172 тыс. руб.

Часть чистой прибыли 2016 года в размере 9 тыс. руб. была направлена в резервный фонд. Прибыль 2016 года в размере 183 тыс. руб. оставлена в распоряжении Общества.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2017 года – 847 тыс. руб.

2018 год

Выручка:

- проценты по займу – 876 430 тыс. руб.

Себестоимость:

- НКД – 872 333 тыс. руб.;

Управленческие расходы:

- управленческие расходы составили в сумме 1 277 тыс. руб. в том числе:
 - заработная плата и страховые взносы – 156 тыс. руб.;
 - информационно-технические услуги – 15 тыс. руб.;
 - услуги по обмену документами в системе ЭДО – 16 тыс. руб.;
 - аренда помещения – 215 тыс. руб.;
 - обязательный аудит – 82 тыс. руб.;
 - резерв на отпускные – 13 тыс. руб.;
 - услуги депозитария по хранению облигаций – 75 тыс. руб.;
 - услуги по обслуживанию сайта – 5 тыс. руб.;
 - юридические услуги – 392 тыс. руб.;
 - нотариальные услуги – 6 тыс. руб.;
 - услуги почты – 2 тыс. руб.
 - вознаграждение представителя владельца – 300 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:

- по депозитам – 293 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Комиссия за открытие счетов и РКО Банка – 28 тыс. руб.;
- Убытки прошлых лет – 50 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2018 год получена прибыль в сумме 3 035 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 607 тыс. руб.;

Налог на прибыль Общества за 2018 год – 607 тыс. руб.

В результате чистая прибыль Общества за 2018 год – 2 428 тыс. руб.

Часть чистой прибыли 2017 года в размере 8 тыс. руб. была направлена в резервный фонд. Прибыль 2017 года в размере 164 тыс. руб. оставлена в распоряжении Общества.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2018 года – 3 267 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Взаимоотношения с учредителями Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Сделок между Генеральным директором и Обществом не совершалось, взаимоотношения за отчетный период основываются на трудовом договоре.

Прочая информация

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства.

В 2018 году Общество дивиденды, в том числе иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

Генеральный директор

29 марта 2019г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Антониов".

М.И. Антониов