

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Организация ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

142015, Московская обл, Домодедово, территория "Аэропорт "Домодедово", строение 22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2025
92665003		
5009097236		
52.23.1		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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	37 151 518	45 384 879	22 682 405
	в том числе:				
	Выданные займы		9 317 564	9 317 564	22 682 405
	Отложенные налоговые активы	1180	104 090	35 336	13 160
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 316 022	5 297 627	-
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность		6 316 022	5 297 627	-
	Итого по разделу I	1100	43 571 631	50 717 841	22 695 565
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	39 999	48 639	3 988
	в том числе:				
	Товары для перепродажи		39 939	48 578	3 927
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 206	6 547	8 323
	Дебиторская задолженность	1230	7 670 210	7 175 257	6 570 215
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 407 637	8 372 700	-
	в том числе:				
	Выданные займы		5 407 637	8 372 700	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 355	7 604	25 231
	в том числе:				
	Денежные средства на расчетных счетах		1 355	7 604	25 231
	Прочие оборотные активы	1260	1 354	4 711	10
	Итого по разделу II	1200	13 126 762	15 615 458	6 607 767
	БАЛАНС	1600	56 698 393	66 333 300	29 303 332

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 040	5 040	5 040
	в том числе: уставный капитал		5 040	5 040	5 040
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	252	252	252
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 295 958	4 923 800	4 564 129
	Итого по разделу III	1300	4 301 250	4 929 092	4 569 421
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	34 926 743	43 718 192	22 898 965
	в том числе: Облигации/кредиты полученные		34 926 743	43 718 192	22 898 965
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	34 926 743	43 718 192	22 898 965
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	15 697 324	15 884 167	-
	в том числе: Облигации		15 000 000	15 000 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 771 445	1 799 869	1 833 210
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 445 481	1 345 770	1 097 085
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 036	1 385	1 289
	Прочие обязательства	1550	595	595	448
	Итого по разделу V	1500	17 470 401	17 686 016	1 834 946
	БАЛАНС	1700	56 698 393	66 333 300	29 303 332

Финансовый
директор
Заместитель
Управляющего
директора



30 июня 2025 г.

С.А.Нетлярова
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Июнь 2025 г.

Организация ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
92665003		
5009097236		
52.23.1		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
	Выручка	2110	251 556	670 728
	Себестоимость продаж	2120	(83 666)	(205 029)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	167 890	465 699
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(22 937)	(19 519)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	144 953	446 180
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 127 678	1 546 901
	Проценты к уплате	2330	(2 561 995)	(1 715 385)
	Прочие доходы	2340	32 288	10 494
	Прочие расходы	2350	(439 521)	(11 297)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(696 597)	276 893
	Налог на прибыль	2410	68 755	(56 862)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(55 321)
	отложенный налог на прибыль	2412	68 755	(1 541)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(627 842)	220 031

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(627 842)	220 031
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор
Заместитель
Управляющего
директора



(подпись)

С.А.Нетлярова

(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Июнь 2025 г.**

Организация ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2025
92665003		
5009097236		
52.23.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	412 147	554 667
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	411 484	553 805
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	663	862
Платежи - всего	4120	(2 825 371)	(2 043 077)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 826)	(119 290)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 402)	(7 483)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 688 659)	(1 719 619)
налога на прибыль организаций	4124	-	(99 622)
налога на добавленную стоимость	4125	(129 089)	(95 024)
прочие платежи	4129	(395)	(2 039)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 413 224)	(1 488 410)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 965 063	1 467 000
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	2 965 063	1 467 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 965 063	1 467 000

Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	295 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	295 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(853 088)	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(853 088)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(558 088)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 249)	(21 410)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 604	25 231
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 355	3 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Финансовый
директор-
Заместитель
Управляющего
директора



С.А.Нетлярова
(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Июнь 2025 г.**

Организация ООО "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом

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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710004		
Д	30	06	2025
)	92665003		
О	5009097236		
Н	52.23.1		
Р			
2			
	12300	16	
С			
1	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 2023 г.	3100	5 040	-	-	252	4 564 129	4 569 421
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	359 671	359 671
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	359 671	359 671
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	5 040	-	-	252	4 923 800	4 929 092
За 2025 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(627 842)	(627 842)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(627 842)	(627 842)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 30 июня 2025 г.	3300	5 040	-	-	252	4 295 958	4 301 250

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	4 301 250	4 929 092	4 569 421

Финансовый
директор-
Заместитель
Управляющего
директора



(подпись)

С.А.Нетлярова
(расшифровка подписи)

30 июня 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2025 года Общества с ограниченной ответственностью «ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС»

1. Общие сведения

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС» (далее Общество).

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ДФФ»

ИНН/КПП 5009097236/500901001

Адрес места нахождения: 142015, Московская область, г. Домодедово, территория «Аэропорт» Домодедово» строение 22.

Почтовый адрес: 142015, Московская область, г. Домодедово, территория «Аэропорт» Домодедово» строение 22.

Среднесписочная численность работающих за 1 полугодие 2025 года составляет 5 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерних обществ Общество не имеет.

1.1. Сведения об образовании юридического лица

ООО «ДФФ» зарегистрировано ИФНС России по г. Домодедово Московской области «16» июня 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1155009000453.

Правовое положение ООО «ДФФ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников.

ООО «ДФФ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДФФ» (далее – Общество) составляет 5 040 000 (Пять миллионов сорок тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ДФФ» оплачен полностью.

Основным видом деятельности ООО «ДФФ» является: Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным транспортом (ОКВЭД 52.23.1)

ООО «ДФФ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Информация о владельцах Общества

По состоянию на 30 июня 2025г. владельцами долей Общества являются следующие лица:

Наименование Общества	Всего размер уставного капитала, руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	5 040 000	100%
в том числе:		
РФ	5 040 000	100%

В 1полугодии 2025г. владельцам общества не начислялись и не выплачивались дивиденды.

2. Состав исполнительного и контрольных органов

Органами управления ООО «ДФФ» являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Осуществление функции единоличного исполнительного органа ООО «ДФФ» передано управляющей организации – «Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед».

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «ДФФ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от

06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется для утверждения учредителям (акционерам) Общества и представляется вместе с аудиторским заключением.

Общество представляет экземпляр годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в налоговый орган по месту своего нахождения, а также всем заинтересованным пользователям.

Квартальная отчетность является промежуточной и составляется нарастающим итогом с начала года.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для отражения информации в отчетности Общества устанавливается в размере 5% от соответствующей статьи той формы отчетности, в которой показывается данная информация.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним согласно условиям договора не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла,

если он не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Оценочные резервы отражаются в бухгалтерском балансе путем уменьшения соответствующих статей актива баланса.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы», «Внеоборотные активы» в соответствии с условиями признания соответствующих активов.

Информация об оценочных обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства», «Краткосрочные обязательства».

При составлении бухгалтерской финансовой отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах, на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности:
тыс. руб

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

4. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ДФФ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 28.12.2024 №ПР00037/ДФФ-24 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ДФФ» (далее – Общество).

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.1. Изменения в учетной политике по бухгалтерскому учету

В учетную политику изменения не вносились.

4.2. Основные средства

Активы стоимостью не более 100 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением. Оперативный учет данных активов вести с применением забалансового счета.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств по состоянию на 1-е число отчетного года не производится.

Основные средства, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее использовании или распоряжении, учитывать на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре.

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

4.3. Материально-производственные запасы /Товары

- Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 «Запасы». Обществом принято решение применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имеют место после 1 января 2021 года (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы (материалы, товары), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, и сборов (кроме случаев, предусмотренных

законодательством), но с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Специальная и форменная одежда, специальная обувь, специальная оснастка и средства индивидуальной защиты, срок службы (использования) которой превышает 12 месяцев, исходя из требования рациональности, как и специальная и форменная одежда, специальная обувь, специальная оснастка и средства индивидуальной защиты со сроком эксплуатации менее 12 месяцев, включается в состав запасов с последующим списанием на расходы единовременно в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Оценка товаров производится по покупным ценам. Затраты по заготовке и доставке товаров на склад, до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров. Оценка товаров при продаже и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

4.4. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является-серия

Несущественные затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг включать в стоимость ценных бумаг.

Стоимость финансового вложения при его выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Переоценка финансовых вложений в 1 полугодии 2025 года не производилась.

4.5. Учет расходов по займам и кредитам

Проценты по выданным векселям учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты (дисконт) по причитающимся к оплате облигациям учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты по полученным займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда они были произведены. Исключением являются проценты по займам и кредитам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаемые в стоимость инвестиционного актива.

4.6. Порядок списания расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на издержки производства (обращения), отражаются в бухгалтерском учете равномерно в течение периода, к которому они относятся.

4.7. Учет оценочных обязательств

Порядок создания Резерва на оплату отпусков

Учет расходов на оплату отпусков производится с применением метода резервирования по каждому работнику путем равномерного распределения по году годовой ожидаемой суммы на оплату отпусков.

Расчет производится исходя из количества оплачиваемых дней отпуска, на которые имеет право работник в течение будущего года, средней дневной заработной плате и среднем совокупном тарифе страховых взносов за истекший отчетный год. Использование резерва по оплате отпусков производится в следующем порядке:

В случае если в месяце предоставления отпуска размер сформированного оценочного обязательства оказался *достаточным* для покрытия всей суммы расходов на выплату среднего заработка, сохраняемого за работником в период отпуска, с учетом начисленных на него страховых взносов, то:

- покрытие суммы начисленных отпускных осуществляется за счет резерва на оплату отпусков.

В случае если в месяце предоставления отпуска размер сформированного оценочного обязательства оказался *недостаточным* для покрытия всей суммы расходов на выплату среднего заработка, сохраняемого

за работником в период отпуска, с учетом начисленных на него страховых взносов, то:

- не покрытые за счет оценочного обязательства расходы списываются на счета затрат;

В случае *избыточности* суммы признанного оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Уточненное кредитовое сальдо по счету 96 "Резервы предстоящих расходов" / "Резерв на оплату отпусков" переносится на следующий отчетный год исходя из количества неиспользованных дней отпуска, средней дневной заработной плате и среднем совокупном тарифе страховых взносов за истекший отчетный год по каждому работнику.

Результаты расчета резерва отражаются в документе "Регистр-расчет резерва по оплате отпусков для целей бухгалтерского учета".

Резерв по сомнительным долгам

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена контрагентом в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительная дебиторская задолженность не рассматривается на предмет необходимости формирования Резерва по сомнительным долгам при наличии одного из двух условий:

- период просрочки срока погашения дебиторской задолженности менее или равен 30 календарным дням, независимо от суммы дебиторской задолженности;

- оценка ожидаемой суммы поступлений производится экспертной комиссией по анализу просроченной дебиторской задолженности, утвержденной Приказом руководителя, и фиксируется в Протоколе заседания комиссии по анализу просроченной дебиторской задолженности. По посредническим договорам (агентирование, комиссия) расчет резерва по сомнительным долгам осуществляется агентом (комиссионером). Принципал (комитент) формирует резерв на основании расчета, предоставленного агентом (комиссионером). Расчет величины резерва по сомнительным долгам производится два раза в год по состоянию на 30 июня и 31 декабря отчетного года. Результаты расчета резерва отражаются в документе "Регистр-расчет резерва по сомнительным долгам, формируемого для целей бухгалтерского учета".

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой Общество может продать на текущий момент запасы в том виде, в котором они существуют.

Резерв по финансовым вложениям

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Примерами (но не полным списком) ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, являются:

появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, ибо объявление его банкротом;

совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости и т.д.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата у Общества (в составе прочих расходов).

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата у Общества (в составе прочих доходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резерв по судебным расходам

Оценочные обязательства признаются в учете при одновременном соблюдении следующих условий:

произошло обязывающее событие;

скорее вероятно, чем нет (то есть, с вероятностью более 50%), что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;

величину обязательства можно обоснованно оценить.

4.8. Порядок списания расходов

Прямые расходы производства прямо включаются в себестоимость конкретных видов готовой продукции, выполненных работ, оказанных услуг, т. е. непосредственно связаны с изготовлением и выпуском продукции (сырье, материалы, составившие ее основу, оплата труда рабочих, занятых ее производством. Для обобщения информации о затратах основного производства, продукция (работы, услуги) которого является целью создания Общества, применяется счет 20 «Основное производство».

При закрытии счета 20 «Основное производство» по итогам отчетного периода отражаются суммы фактической себестоимости завершенной производством продукции, выполненных работ и оказанных услуг в дебет счета 90 «Продажи» в случае реализации на сторону продукции, работ, услуг.

Для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества (общецеховых расходах) применяется счет 25 «Общепроизводственные расходы». Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, относятся на себестоимость того вида деятельности, к которому они относятся, либо распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально доходам, полученным по видам работ, услуг в общем объеме дохода по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 20).

Для обобщения информации о расходах для нужд управления Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом, применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом и др.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 (напрямую, а не через счет 20).

4.9. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

4.10. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств организации

Сроки проведения инвентаризаций имущества и обязательств по инициативе организации, их количество в отчетном году, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них (в том числе при проведении внезапных инвентаризаций), устанавливаются приказом руководителя.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

Недостача товарно-материальных ценностей и денежных средств, а также порча сверх норм естественной убыли относятся на виновных лиц, либо

при отсутствии виновных лиц, на убытки организации по распоряжению руководителя.

5. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

5.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Финансовые вложения	37 151 518
в том числе:	
Выданные займы	9 317 564

На 30.06.2025г:

Заем Эрпорт Менеджмент Компани Лимитед МКООО: договор №1 от 04.06.2012г. 817 564,3 тыс. руб.

Срок возврата Суммы займа 31.12.2027г.

Заем Асьенда Инвестментс Лимитед МКООО: договор процентного займа № 01-23.03.01 от 01.03.2023г. 8 500 000тыс.руб.

Срок возврата Суммы займа, в течение 5 (Пяти) лет после получения суммы Займа 09.03.2028г.

Задолженность по замещающим облигациям серии 3028: 27 833 954 тыс. руб.

Срок погашения 08.02.2028г.

Финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Финансовые вложения	5 407 637
в том числе:	
Выданные займы	5 407 637

На 30.06.2025г:

Заем АСЬЕНДА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД ПК с ограниченной ответственностью: договор процентного займа б/н от 26.12.2017г. 5 407 637 тыс.руб.

Срок возврата Суммы займа, в течение 8 (Восьми) лет после получения Суммы Займа 27.12.2025г.

Признаков обесценения финансовых вложений на конец отчетного периода не наблюдается, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

5.2. Запасы (строка 1210 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Запасы	39999
Товары для перепродажи	39939
В т.ч.	39892
(Авиационное топливо)	
ТМЦ	60

5.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 206

5.4. Дебиторская задолженность (строка 1190; 1230 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Дебиторская задолженность	13 986 232
Расчеты с покупателями и заказчиками	569 149
Расчеты по авансам выданным	15
Расчеты по процентам займы выданные	6 655 315
Расчеты с прочими дебиторами	6 761 753

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, образовавшаяся в результате перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи

имущественных прав), отражается в оценке без учета сумм налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет 264 570 тыс. руб., списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

5.5. В составе прочих оборотных активов на 30.06.2025г. учтены:

-Расходы будущих периодов 1 354 тыс. руб.

5.6. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Заемные средства	34 926 743
в том числе:	7 092 789
Кредиты/займы полученные	27 833 954

Замещающие облигации

На 30.06.2025г.

- КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 09RU4L с АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «АЛЬФА-БАНК» об открытии не возобновляемой кредитной линии 6 192789 тыс.руб., срок действия кредитной линии устанавливается по «22» ноября 2027г. включительно.

- Договор беспроцентного займа с ООО «ДКС» №б/н от 17.07.2024г. 900 000 тыс.руб. Срок возврата Суммы займа в течение 18 месяцев после получения Суммы займа.

-Замещающие облигации Общества с ограниченной ответственностью "ДОМОДЕДОВО ФЬЮЭЛ ФАСИЛИТИС", процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии 3028,

регистрационный номер выпуска 4-01-00356-R, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) долларов США каждая, в количестве 354 715 (Триста пятьдесят четыре тысячи семьсот пятнадцать) штук, с датой до погашения 1079 (Одна тысяча семьдесят девять) дней с даты начала размещения замещающих облигаций. Облигации размещены в количестве 354 715 (Триста пятьдесят четыре тысячи семьсот пятнадцать) штук и оплачены в полном объеме.

Заемные средства (строка 1510 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Заемные средства	15 697 324
в том числе:	
Выпущенные облигации	15 000 000

На 30.06.2025г.

-3-й Выпуск биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 002Р-01 в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемые по открытой подписке. Облигации размещены в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук и оплачены в полном объеме. Общая сумма денежных средств, полученная ООО «ДФФ» в оплату за размещенные ценные бумаги 15 000 000 000 (Пятнадцать миллиардов) рублей.

5.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	на 30.06.2025г.
Кредиторская задолженность	1 771 445
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 445 481
Расчеты по авансам, полученным	309 693

Расчеты по налогам и взносам	8 374
Расчеты с персоналом	143
Расчеты с прочими кредиторами	7 754

В Бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность, образовавшаяся в результате получения организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражена в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

6. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	1 полугодие 2025г.
Вид деятельности	
Реализация авиационного керосина	11 122
Услуги по предоставлению топливной инфраструктуры	240 162
Прочие товары / работы/услуги	272
Итого	251 556

6.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	1 полугодие 2025г.
Материальные затраты:	8 639
в т.ч. покупная стоимость товара:	8 639

Амортизация основных средств	-
Аренда имущества /оборудования/помещений/земли	5 756
Комплекс услуг по обеспечению ГСМ	332
Обслуживание и содержание объектов топливной инфраструктуры	45 000
Управление предприятием	20 944
Прочие затраты	2 995
ИТОГО:	83 666

6.3. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

По элементам затрат	1 полугодие 2025г.
Аренда имущества/помещений	1700
З/П управленческого персонала с начислениями	4 648
Информационно-консультационные услуги	3 142
Посреднические услуги. Реализация	628
Управление предприятием	11 710
Прочие расходы	1 109
ИТОГО:	22 937

6.4. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Прочие доходы /Проценты к получению	1 полугодие 2025г.
Проценты к получению, в том числе:	
Проценты по долговым обязательствам	2 127 015
Проценты по договорам банковского счета	663
ИТОГО	2 127 678
Курсовые разницы	17 141
РСД	15 141
Прочие доходы	6
ИТОГО	32 288

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы/Проценты к уплате	1 полугодие 2025г.
Курсовые разницы	438 916
Банковское обслуживание	78
Доходы / расходы по выпуску / размещению ЦБ	526
ИТОГО	439 521
Проценты к уплате в т.ч.:	2 561 995
Проценты к уплате (куп.дох.)	1 761 956
Проценты к уплате (кредиты/займы)	800 039

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе

курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	30.06.2025г.
Доллар США	78,4685
Евро	92,2785

Курсовые разницы, возникающие в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Финансовый директор-
Заместитель Управляющего директора



С.А.Нетлярова