

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«АСФАЛЬТДОРСТРОЙ»**

Адрес: 105173, г. Москва, ул. Главная, д.15А. ОГРН 1117746328810 ИНН 7716688045 КПП 771901001  
ТКБ БАНК ПАО Р/с 40702810620140000060 БИК 044525388  
К/с 301018108000000000388

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах**

**ООО «Асфальтдорстрой»**

**за 2021 год**

**I. Общие сведения**

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Асфальтдорстрой»
- 1.1 Сокращенное наименование: ООО «Асфальтдорстрой»
- 1.2 Юридический адрес: 105173, г. Москва, ул. Главная, д.15А
- 1.3 Фактический адрес: 105173, г. Москва, ул. Главная, д.15А
- 1.4 Уставный капитал ООО «Асфальтдорстрой» установлен в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 100 % уставного капитала.
- 1.5 Участником Общества является физическое лицо Шахбеян М.М.
- 1.6 Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Шахбеян М.М.
- 1.7 Среднесписочная численность работающих в 2021 году составила 1 человек.
- 1.8 Основной вид экономической деятельности: 43.12 «Подготовка строительной площадки»
- 1.9 Общество не попадает под критерии обязывающие проводить обязательный аудит организаций, а также иные условия, учитываемые при решении вопроса о том, когда нужно проводить обязательный аудит (п.1 ст.5 Закона №307-ФЗ)

**II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации к бухгалтерской отчетности**

**1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате, сформирована исходя из действующих в РФ



правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 28.04.2017) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)") (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522), и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023).

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8.2».

Доходы и расходы организации в 2021 году в целях бухгалтерского учета и для исчисления налога на прибыль признаются в том отчетном периоде, в котором имели место быть, т.е. по методу «начисления».

Дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость установлена по наиболее ранней из следующих дат (в соответствии с п. 1 ст. 167 НК РФ):

- день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящего выполнения работ (оказания услуг), передачи имущественных прав.

## **2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с пунктами 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации основных средств в налоговом учете производится по новым нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. №2018-ст, постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 в редакции постановления Правительства РФ от 07.07.2016г. №640 используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Нормы амортизации ниже установленных ст.259 НК РФ не используются.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Начисление амортизации приостанавливается в случае перевода основного средства на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Расходы на ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены.



В 2021 году Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 тыс. руб., кроме машин и оборудования. Основные средства, подпадающие под категорию Машины и Оборудование (кроме офисного), учитываются в качестве основных средств не зависимо от стоимости.

**3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в 2021г. отсутствуют.

**4. Финансовые вложения**

Предприятие в 2021г. не осуществляло финансовых вложений.

**5. Расходы на НИОКР и технологические работы**

Расходы на НИОКР отсутствуют.

**6. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, которые не являются производственным оборудованием, и стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу (без НДС) отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются на затраты по мере отпуска в производство. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет таких объектов на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Материалы, приобретенные непосредственно для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Материально-производственных запасов на 31.12.2021г. – нет (на 31.12.2020 г. - 83 тыс. руб.)

**7. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

**8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Порядок формирования резервов сомнительных долгов в бухгалтерском учете установлен пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н). Указанный резерв создается на конец отчетного года при составлении годовой



бухгалтерской отчетности по данным проведенной инвентаризации и на основании решения руководителя о признании конкретной дебиторской задолженности сомнительной.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена 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.

У предприятия имеется уверенность, что непогашенная в срок задолженность не является сомнительной, в связи с тем, что до окончания следующего года она будет погашена.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1230 в сумме 324 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. по строке 1230 в сумме 363 тыс. руб.), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 80 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 97 тыс. руб.)

- Расчеты по налогам и сборам – 169 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 1 382 тыс. руб.)

- Расчеты по социальному страхованию – 13 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 10 тыс. руб.)

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 62 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 84 тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

## **9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Остатка денежных средств на 31.12.2021 г. отраженного по строке 1250 бухгалтерского баланса нет (на 31.12.2020 г. – 307 тыс. руб.)

По состоянию на отчетную дату расчетные счета заблокированы в связи с наличием картотеки в просроченным налогом на добавленную стоимость в размере 68 тыс. руб.

Дополнительная информация в соответствии с п. п. 24 и 25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;

## **10. Уставный капитал**

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., он полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2021 году не производилось (строка баланса 1310).

## **11. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)**

Согласно п. 3 ПБУ 8/2010 указанное ПБУ может не применяться субъектами малого предпринимательства (за исключением субъектов малого предпринимательства - эмитентов публично размещаемых ценных бумаг), а также социально ориентированными некоммерческими организациями, в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ об упрощенных способах ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую

(финансовую) отчетность. В связи тем, что предприятие не подпадает под эти определения на 31.12.2021 г. не формирует оценочные обязательства.

## 12. Займы и кредиты полученные

### Займы

Предприятие не имеет долгосрочных и краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2021 г.

## 13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. – 10 884 тыс. руб. (на 31.12.2020г. составила 11 340 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по крупнейшим поставщикам:

Наименование поставщика	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г., тыс. руб.
ООО «Мосстрой»	5 641	5 328
ООО «СпецСтройРесурс»	-	54
ООО «Строймит»	945	945
ООО «УМИАТ-111»	663	663
ООО «Универсал»	2 064	2 064
прочие	63	62
<b>Итого:</b>	<b>9 376</b>	<b>9 116</b>

### Прочая кредиторская задолженность

Наименование статьи задолженности	Сумма на 31.12.2020г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.
Задолженность по налогам и сборам	376	99
Задолженность по социальному страхованию	13	13
Задолженность перед персоналом	37	37
Задолженность перед подотчетными лицами	39	39
Прочая кредиторская задолженность	1 320	1 320
<b>Итого:</b>	<b>1 785</b>	<b>1 508</b>

## 14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

## 15. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка устройства дорожного покрытия, (далее выручка).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг заказчикам) в соответствии с условиями договоров и имеет следующую структуру:



Наименование показателя по видам	Код строки по ф.2	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, иных аналогичных платежей)	2110	554	147

Себестоимость продаж имеет следующую структуру по видам:

Наименование показателя	Код строки по ф.2	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	514	83

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90.8. Управленческие расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках по строке «Управленческие расходы» и состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Расчеты по аренде, коммунальные платежи, продвижение сайта	355	52
<b>Итого:</b>	<b>355</b>	<b>52</b>

За 2021 г. по строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы в сумме 52 тыс. руб. (за 2020 г. – 355 тыс. руб.)

Основную часть прочих доходов отраженных по строке 2340 отчета о финансовых результатах составляют:

Наименование показателя	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 055	56
<b>Итого:</b>	<b>1 055</b>	<b>56</b>

Основную часть прочих расходов отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах составляют:

Наименование показателя	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Услуги банков	5	1
Списание дебиторской задолженности	31	35
<b>Итого:</b>	<b>522</b>	<b>36</b>

Финансовым результатом 2021г. в целях бухгалтерского учета является прибыль в размере 26 тыс. руб., который отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2400 (за 2020 г. – убыток в размере 1 249 тыс. руб.)

Финансовым результатом в целях налогового учета является прибыль в размере 32 руб.

### **III. Раскрытие прочей информации**

#### **1. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03:**

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

#### **2. Связанные стороны**

Предприятие не имеет связанных сторон.

#### **3. Информация по сегментам**

##### ***Первичная информация – операционные сегменты***

В деятельности Общества нет информации по сегментам по видам деятельности, так как остальные виды деятельности не превышают 5 %.

Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

##### ***Вторичная информация – географические сегменты***

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Европейской части, осуществляются все основные виды его деятельности.

#### **4. Дивиденды**

В 2021г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### **5. Судебные иски**

<u>A40-42012/2020</u>	ООО "УПРАВЛЕНИЕ МЕХАНИЗАЦИИ И АВТОМОБИЛЬНОГО ТРАНСПОРТА - 111"	ООО "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"
от 2020-03-04		
Сумма иска:		
662 928,00 руб		
<u>A40-236330/2019</u>	ООО "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"	ООО "МИРТ"
от 2019-09-06		
Сумма иска:		
6 471 222,00 руб		
<u>A40-199213/2019</u>	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИРТ"
от 2019-07-30		
Сумма иска:		
6 534 550,00 руб		
<u>A40-123885/2019</u>	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИРТ"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"
от 2019-05-17		
Сумма иска:		
13 660 875,00 руб		
<u>A40-28935/2019</u>	ООО "Ф-ГРУПП"	ООО "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"
от 2019-02-07		
Сумма иска:		
1 700 723,00 руб		
<u>A40-155079/2018</u>	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Ф- ГРУПП"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АСФАЛЬТДОРСТРОЙ"
от 2018-07-06	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАНЕЖ ЛАЙН"	
Сумма иска:		
2 247 985,00 руб		

## 6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в пояснительной записке не наблюдалось.

## 7. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.



Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

## **8. Влияние COVID-19 на деятельность Общества**

ООО «Асфальтдорстрой» осуществляет свою деятельность в строительной сфере, на которую оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. Также она повлияла на наших клиентов. Имеющиеся потенциальные контракты были заморожены на неопределенное время. Руководством были приняты решения о смягчении условий договоров, предоставление отсрочек по уплате. Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что введение на новый длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, руководство анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## **9. Влияние специальной операции на Украине и введение санкций на деятельность Общества**

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор  
ООО «Асфальтдорстрой» \_\_\_\_\_

М.М. Шахбекян

«26» Февраля 2022 г.

