

ООО «АСФАЛЬТОБЕТОН»

119019, Москва г., Арбат ул., дом № 6/2, помещение I Ком 1

ИНН 7704400689/КПП 770401001

ОГРН 1177746301260

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Основные сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АСФАЛЬТОБЕТОН». Юридический и фактический адрес: 119019, г. Москва, ул. Арбат, д. 6/2, пом. I, ком. 1

Дата государственной регистрации: «27» марта 2017г.

ОГРН: 1177746301260

ИНН: 7704400689

КПП: 770401001

1.2 Обособленные подразделения:

- БАЗА «ДОБРОЛЮБОВА». Адрес нахождения ОП: 127254, г.Москва, проезд Добролюбова, 8А,3. ОП зарегистрировано 09.01.2019, снято с учета 19.07.2021
- БАЗА «РЯБИНОВАЯ». Адрес нахождения ОП: 121471, г.Москва, ул.Рябиновая, 17. ОП зарегистрировано 01.04.2019
- БАЗА «НЕКРАСОВКА». Адрес нахождения ОП: 111674, г.Москва, ул. 2-я Вольская, 34,1. ОП зарегистрировано 01.05.2021

1.3 Организационная структура ООО «АСФАЛЬТОБЕТОН» состоит из следующих подразделений:

- Администрация – 6 человек;
- Бухгалтерия – 1 человек;
- Железнодорожный участок – 1 человек;
- Отдел контроля – 6 человек;
- Производственный участок Некрасовка – 28 человек;
- Производственный участок Рябиновая – 4 человека;
- Транспортный участок – 52 человека.

Численность работающих на конец отчетного 2021 года - 98 человек.

1.4 Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Одеров Владимир Владимирович. Контрольный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.5 Размер Уставного капитала Общества составляет **10 000** рублей.

1.6 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные виды деятельности Общества:

- **23.63 Производство товарного бетона.** Удельный вес данного вида деятельности в общем объеме реализации в 2021 году составил 78,95%.
- **52.10 Деятельность по складированию и хранению.** Удельный вес данного вида деятельности в общем объеме реализации в 2021 году составил 15,96%
- **46.73 Оптовая торговля продукцией технического назначения.** Удельный вес данного вида деятельности в общем объеме выручки в 2021 году составил 5,09%.

1.7 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

1.8 Общество применяет ОСН.

2. Выручка (доходы) от реализации

2.1 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.2 Доходы от реализации в 2021 году составили **1 108 626 788** руб. (без НДС). Расхождений между учетом доходов по основным видам деятельности в БУ и НУ в отчетном периоде не возникло.

3. Расходы, связанные с реализацией

3.1 Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

3.2 Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **1 090 122 161** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **1 095 272 064** руб.

Расхождение между расходами, отраженными в бухгалтерском учете, и расходами для целей налогового учета возникло

- При учете лизинговых платежей в случае учета имущества на балансе Общества (лизингополучателя);
- При учете (списании в эксплуатацию) спецодежды;
- При начислении амортизации основных средств, приобретенных в лизинг.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

4.1 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **18 504 627** руб.

4.2 Для целей налогового учета сумма прибыли составила **13 354 724** руб.

5. Прочие доходы

Прочие доходы в отчетном периоде составили **3 410 155** руб. Из них:

- Проценты, полученные по банковским вкладам (депозитам) – 184 663 руб.;
- Реализация прочего имущества – 1 934 252 руб.;

- Премия по результатам выполнения договорных обязательств – 1 250 835 руб.;
- Списанная кредиторская задолженность – 37 204 руб.

6. Прочие расходы

6.1 Сумма прочих расходов в 2021 году составила **5 494 501** руб. Из них:

- Реализация прочего имущества – 1 934 252 руб.;
- Расходы на услуги банков – 288 231 руб.;
- Прочие расходы – 3 272 018 руб.

6.2 Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **5 107 642** руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **386 859** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогообложения.

7. Особенности учетной политики

7.1 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

7.2 В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости МПЗ (кроме товаров) по средней себестоимости; списание приобретенных товаров осуществлялось по способу ФИФО (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

8. События после отчетной даты и условные обязательства

8.1 В отчетном 2021 году Обществом были поданы иски к ПТК МАТЕРИАЛЫ ДОРОГ ООО (ИНН 5027274720) и ООО "РСС-СЕРВИС" (ИНН 5017093789) в Арбитражный суд города Москвы в рамках Договоров на поставку строительных материалов и получены положительные решения. Сумма неустойки по данным искам составила 7 438 381 руб. и, в случае полного взыскания, в 2022 году внереализационные доходы организации увеличатся. Это приведет к увеличению налога на прибыль на 1 487 676 руб. ($7\,438\,381 \times 20\%$).

8.2 События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- скорректирована сумма начисленной амортизации на 01.01.2022 в связи с переходом на ФСБУ 6 «Основные средства». Сумма амортизации, начисленная с применением ФСБУ 6, увеличилась на сумму 494 688 руб.
- скорректирована сумма отложенных налоговых обязательств и активов в связи с переходом на ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды».
- корректировочные суммы, возникшие при переходе на ФСБУ 6 и ФСБУ 25, уменьшили нераспределенную прибыль на 427 583 руб.

9. Итоги и перспективы

9.1 Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2021 год общим собранием учредителей охарактеризованы как удовлетворительные.

10. Приложения

10.1 Пояснения к бухгалтерской отчетности:

- НМА и НИОКР
- Основные средства
- Финансовые вложения
- Запасы
- Дебиторская и кредиторская задолженность
- Затраты на производство (продажу).

10.2 Расчет стоимости чистых активов

Генеральный директор



Одеров В.В.

«10» марта 2022 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Одеров Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 300	72 412	(5 250)	(68 462)	-
	5250	за 2020г.	-	1 300	-	-	1 300
в том числе:							
Система БТП LPR 028-2020	5241	за 2021г.	1 300	-	-	(1 300)	-
	5251	за 2020г.	-	1 300	-	-	1 300

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111 911	65 262	28 479
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Одеров Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

ИНН 77-085/011260 АКАН ТП



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	8 500	-	230 000	238 500	185	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	2 600	-	477 500	471 600	519	-	-	8 500	-
в том числе:											
Депозит	5306	за 2021г.	8 500	-	230 000	238 500	185	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	2 600	-	477 500	471 600	519	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	8 500	-	230 000	238 500	185	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	2 600	-	477 500	471 600	519	-	-	8 500	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Одеров Владимир
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

10 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	6 974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 974
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	279 448	429 229	363	(124 030)	-	86	-	-	-	-	-	585 095	
	5580	за 2020г.	164 966	221 244	-	(106 768)	-	-	-	-	-	-	6	279 448	
в том числе:															
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	266 234	219 468	-	(117 981)	-	-	-	-	-	-	-	367 720	
	5581	за 2020г.	163 349	209 380	-	(106 495)	-	-	-	-	-	-	-	266 234	
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 298	185 719	-	(6 049)	-	-	-	-	-	-	-	185 968	
	5582	за 2020г.	505	5 925	-	(132)	-	-	-	-	-	-	-	6 298	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 951	6 466	363	-	-	86	-	-	-	-	-	10 865	
	5583	за 2020г.	669	3 335	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	3 951	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	2 965	17 577	-	(88)	-	-	-	-	-	-	-	20 542	
	5586	за 2020г.	444	2 604	-	-	-	-	-	-	-	-	6	2 965	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	279 448	429 229	363	(124 030)	-	86	-	-	-	-	-	585 095	
	5570	за 2020г.	164 966	221 244	-	(106 768)	-	-	-	-	-	-	6	279 448	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
Одеров Владимир Владимирович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	681 159	540 141
Расходы на оплату труда	5620	15 166	7 050
Отчисления на социальные нужды	5630	3 761	1 846
Амортизация	5640	4 947	154
Прочие затраты	5650	353 013	165 919
Итого по элементам	5660	1 058 046	715 110
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32 076	13 318
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 090 122	728 428

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Одеров Владимир
Владимирович

Руководитель (подпись)

10 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АСФАЛЬТОБЕТОН"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	66 397	2 781	1 635
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	125 097	43 549	84 654
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 342	1 643	2 956
Дебиторская задолженность*	1230	421 465	225 077	55 242
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	8 500	2 600
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 107	10 772	17 746
Прочие оборотные активы	1260	1 162	-	9 285
ИТОГО активы	-	626 571	292 322	174 117
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 046	16	13
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	6 974	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	585 095	279 448	164 966
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	593 116	279 464	164 979
Стоимость чистых активов	-	33 455	12 858	9 138

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.