

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСФАЛЬТ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К  
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ АО «АСФАЛЬТ»  
ЗА 2022 ГОД**

БЛАГОВЕЩЕНСК 2022

## 1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Акционерное общество «Асфальт».

Дата государственной регистрации: «25» сентября 2002 г.

ОГРН: 1022800515715

ИНН: 2801069343

КПП: 280101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Амурской области.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2021 г. составляет 15 115 200 руб. Состав акционеров: Дрынчин Александр Васильевич - 100 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основной вид деятельности общества - 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1456 человек.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета и заполнения финансовой отчетности установлен по выполнению работ, услуг, отгрузке продукции, на основании принятых заказчиком объемов работ, подтвержденных подписанными актами по форме КС-2 и справки КС-3, то есть по мере готовности.

Выручка признается в бухгалтерском учете на основании принятых заказчиком объемов работ, подтвержденного подписанными актом по форме КС-2 и справки КС-3, то есть по мере готовности, по договорам с длительным циклом производства признается на основании КС-2.

Аналитический учет доходов организован на субсчете счета 90.01. по видам деятельности: 90.01.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- выполнение работ по строительству и ремонту автомобильных дорог
- оказание работ, услуг с использованием машин и механизмов
- выручка от реализации продукции

Доходы от реализации в 2022 году составили 7 082 748 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- доходы от реализации строительно-монтажных работ, услуг – 6 688 061 тыс. руб.;
- доходы от продажи материалов – 394 687 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2021 год – 6 724 651 тыс. руб.;
- 2020 год – 6 003 207 тыс. руб.;
- 2019 год – 6 277 537 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2022 год составили 492 957 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 6 274 939 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- себестоимость строительно-монтажных работ, услуг – 5 982 655 тыс. руб.;
- себестоимость проданных материалов – 292 283 тыс. руб.

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

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

- 2021 год – 5 959 215 тыс. руб.;
- 2020 год – 5 319 438 тыс. руб.;
- 2019 год – 5 590 009 тыс. руб.;

#### **4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 198 258 руб.

#### **5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 228 695 тыс. руб., в том числе: прочие операционные – 107 975 тыс. руб. не операционные расходы – 120 720 тыс. руб.

#### **6. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 173 852 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 34 770 тыс. руб.

#### **7. Социальные показатели**

№ п/п	Показатель	За 2022 год	За 2021 год	Абсолютное отклонение в 2021 году относительно 2020 года
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1658	1 708	- 50
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	1 368 970	1 366 814	2 156
3	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	405 336	399 554	5 782



## 8. Сведения об учетной политике организации

### 8.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3.».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере их ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

### 8.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Организация определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу, или по мере погашения обязательства иным способом.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов используется средняя себестоимость.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В налоговом учете сумма лизинговых платежей включается в состав расходов пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Генеральный директор

Сенотрусов А.П.

Главный бухгалтер

С.В. Чередниченко

