ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «АСФАЛЬТ» ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1.	Полное наименование	Акционерное общество «АСФАЛЬТ»
2.	Сокращенное наименование	АО «АСФАЛЬТ»
3.	Основной и прочие виды деятельности	аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом; производство битуминозных смесей на основе природного асфальта и битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков; строительство автомобильных дорог и автомагистралей; строительство железных дорог и метро; строительство мостов и тоннелей; торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки; деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом; покупка и продажа земельных участков; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; аренда и лизинг офисных машин и оборудования; деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки
4.	Место нахождения Общества	143302, Московская область, Наро-Фоминский район, г. Наро-Фоминск, ул. Володарского, дом 157А
5.	Уставный капитал	30 000 000 руб.
6.	Количество акций	30 000 шт. обыкновенных именных и полностью оплаченных, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.
7.	Регистратор акций	АО «СЕРВИС-РЕЕСТР»
8.	Дата регистрации	10.11.2005

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
9.	Свидетельство о внесении в реестр юридических лиц: основной государственный регистрационный номер; дата внесения записи; наименование регистрирующего органа, выдавшего свидетельство	 1055005621956 10.11.2005 Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Московской области
10.	Код ИНН/ КПП	5030050760 / 503001001
11.	Код ОКПО	78100352
12.	Код отрасли по ОКВЭД	68.20.2 – основной вид деятельности Дополнительный вид деятельности: 23.99.3; 42.11; 42.12; 42.13; 46.73.6; 52.10.21; 52.21.1; 68.10.23; 70.22; 77.33.1; 81.29.9

Состав исполнительных органов организации:
Генеральный директор - Пауков А.В.

Среднесписочная численность работников за 2023г составила 1 человек, по сравнению с 2022 годом (3 человека) она уменьшилась на 2 человека (67%).

Состав акционеров:

- Открытое акционерное общество «ДСК «Автобан», 100 % акций от общего количества акций.

Бенефициар физическое лицо Андреев Алексей Владимирович.
Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств Общество не имеет.

Заявление общества при формировании отчетности

АО «Асфальт» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчётности, в частности: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г.№402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г.№34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106 н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в

Российской Федерации.

2.Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением.

Учет прямых затрат по производству продукции отражается на счете «Основное производство» в разрезе элементов и статей затрат.

Выручка от реализации продукции определялась в Обществе по мере отгрузки товаров и предъявлению покупателю расчетных документов с отражением по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и кредиту счета 90 «Продажи».

Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в составе малоценных МПЗ и списываются в расходы, по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материалов и товаров, списании или продаже также производится по средней себестоимости. Расчет стоимости отпущенных, списанных или проданных материалов и товаров производится за отчетный месяц по каждому наименованию (группе, виду) материалов и товаров.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Товары

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Учет доходов и расходов

Выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки товаров, оказания услуг и предъявлению покупателю расчетных документов с отражением по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и кредиту счета 90 «Продажи».

Выручка от основного вида деятельности – доход от сдачи имущества в аренду.

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Учет оценочных резервов

Учет оценочных обязательств и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам и кредитам.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1 Сведения о доходах и расходах

Дохода в 2023 году АО «Асфальт» от сдачи в аренду имущества и оказание услуг железной дороги не получило

Наименование контрагента и договора	За 2023 год, сумма по договорам (тыс. руб.) в т.ч. НДС 20%	За 2022 год, сумма по договорам (тыс. руб.) в т.ч. НДС 20%	За 2021 год, сумма по договорам (тыс. руб.) в т.ч. НДС 20%
АО «ДСК Автобан» Договор АБИ-5-АрЗем-01.18 от 15.01.2018	0	3 605,2	13 380
АО «ДСК Автобан» Договор №АБИ-3-АрЗем-01.18 от 15.01.2018	0	420,3	1 560
АО «ДСК Автобан» Договор субаренды №Зем-5831 от 01.06.2018	0	582	2 160
ООО «ТД УРАЛИЗВЕСТЬ» Договор №АР Уралиzвесть - 1,2га/2022 от 08.04.2022	0	1 525,8	0
ООО «ТД УРАЛИЗВЕСТЬ» Договор аренды имущества №АР Уралиzвесть - 2га/2022 от 08.04.2022	0	7 935	0
ООО «ТД УРАЛИЗВЕСТЬ» Договор оказания услуг от 25.04.2022	0	724,7	0
Итого по договорам	**0**	**14 793**	**17 100**

Показатель	**За 2023 год (тыс. руб.) без НДС**	**За 2022 год (тыс. руб.) без НДС**	**За 2021 год (тыс. руб.) без НДС**
Доходы всего: в т. ч.:	**0**	**12 327**	**14 250**

от сдачи имущества в аренду	**0**	**11 723**	**14 250**
Услуги железной дороги	**0**	**604**	
Себестоимость продаж в т.ч.	**0**	**(2 356)**	**(4 735)**
Расходы связанные с содержанием имущества сданного в аренду	0	172	3 174
Аренда земли	0	1 574	1 561
Услуги железной дороги	0	610	
Валовая прибыль	**0**	**9 971**	**9 515**
Управленческие расходы, в т.ч.	(2 643)	(9 566)	(8 895)
ФОТ, страховые взносы	620	6 957	6 892
Коммунальные услуги	15	684	664
Транспортные расходы	0	0	388
Амортизация	966		
Расходы связанные с содержанием имущества	1 042		
Прибыль убыток от продаж	**(2 643)**	**405**	**620**
Проценты к получению	-	37	
Проценты к уплате	-	0	
Прочие доходы	8	31	
Прочие расходы	(625)	(1 557)	(10 498)
Прибыль /убыток до налогообложения	**(3 260)**	**(1 084)**	**(9 878)**

Расшифровка показателя строки 5650 "Прочие затраты"	**За 2023 год**	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Аренда земельного участка	-	1 574	1 561
Охранные услуги	267	706	1 992
Электроэнергия	472	673	664
Лицензионные, юридические, консультационные, информационные, СРО и другие аналогичные услуги	152	307	319
Услуги железной дороги	-	610	-
Субподряд содержание	-	-	530
Прочие	154	296	440
Итого	1 045	4 167	5 507

Убыток от основной деятельности

Показатель	**За 2023 год (тыс. руб.)**	**За 2022 год (тыс. руб.)**	**За 2021 год (тыс. руб.)**
Прибыль (Убыток) от основной деятельности	**(2 619)**	**(1 050)**	**(9 896)**

На 31.12.2023 года убыток образовался в размере 11 943 тыс. руб. Величина чистых активов остается положительной. В 2024 году Общество планирует получение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина по строке 2410 по налогу на прибыль составила в отчетном году 641 тыс. руб. (за 2022/2021г. (92) тыс. руб./(18) тыс. руб.).

На величину по налогу на прибыль оказали влияние:

текущий налог на прибыль за 2023 год 0 тыс. руб, (за 2022/2021гг в сумме 53 тыс. руб./11 тыс. руб.), рассчитанный по данным налоговой декларации;

отложенный налог на прибыль в сумме 641 тыс. руб. (соответственно за 2022/2021г 87 тыс. руб. / (7) тыс. руб., в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в результате применения разных правил в бухгалтерском и налоговом учетах.)

В 2023 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

тыс. руб.

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 260)	(1 084)	(9 878)
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	652	217	1 976
Постоянный налоговый расход (доход)	11	309	1 994
Расход (доход) по налогу на прибыль	641	(92)	(18)

Постоянный налоговый расход за 2021 год в связи с расходами в бухгалтерском учете по прощению долга АО «ДСК «Автобан».

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

В отчетном периоде получен убыток в сумме: 2 619 тыс. руб. Базовый убыток на акцию составил: 2 619 тыс. руб. / 30000 акций = 0,0873 тыс. руб. В 2022 году базовый убыток на акцию составил: 1 050 тыс. руб. / 30000 акций = 0,035 тыс. руб., в 2021 году базовый убыток на акцию составил 9 896 тыс. руб/ 30000 акций =0,33 тыс. руб.

3.2 Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенный налоговый актив по налогу на прибыль сформирован по дебету счета 09 в размере 549 тыс. руб., увеличение за 2023г. на 477 тыс. руб. – в связи с убытками отчетного периода, 72 тыс. руб. в связи с убытками прошлых периодов.

Отложенные налоговые обязательства сформированы в размере 443 тыс. руб., снижение за 2023г. на 164 тыс. руб., образовались из-за разницы между налоговым и бухгалтерским учетом в части отнесения имущества к основным средствам.

3.3 Основные средства (код строки 1150)

Основные группы основных средств:(тыс.руб.)

Наименование основного средства	**Балансовая стоимость**	**Накопленная амортизация**	**остаточная стоимость**
Вид (группа) ОС: Земельные участки	**16 722**		**16 722**
Земельный участок 20000кв.м.	10 527		10 527
Земельный участок 5000кв.м.,	6 195		6 195

Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	**8 739**	**8 739**	
Весы автомобильные электр. ВАЭ60т-16-3-Б,	873	873	
Водопровод,	1 359	1 359	
Газопровод,	6 507	6 507	
Прочие (инвентарь)	**682**	**587**	**95**
Вид (группа) ОС: Сооружения	**10 840**	**7 332**	**3 508**
Железнодорожный путь необщего пользования	6 338	4 218	2 120
Железобетонный забор	882	882	
Контора и проходная 77,5кв.м	3 620	2 232	1 388

3.4 Дебиторская задолженность (код строки 1230)

Контрагент	Дебиторская.задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Дебиторская.задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Дебиторская.задолженность на 31.12.2021 (тыс. руб.)
АО «ДСК «Автобан»	0	0	70
ООО «СУ-910»	0	495	539
ООО «ТД Урализвесть»	0	190	0
Налоги и сборы	555	537	660
Авансы выданные	47	219	307
Прочие	0	0	40
Итого по строке 1230	602	1 441	1 616

3.5 Кредиторская задолженность (код строки 1520)

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 282 тыс. руб. , в т. ч. по налогам и сборам тыс. руб.

Показатель	Кредиторская.задолженность на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Кредиторская.задолженность на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Кредиторская.задолженность на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность (строка 1520)	282	1 338	1 143
В т.ч. налоги и сборы	118	1 016	988

3.6 Оценочные обязательства (код строки 1540)

Обществом сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Наименование резерва	По состоянию на 31.12.2023 (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2022 (тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Резерв на оплату отпусков	27	425	622
в т.ч. страховые взносы	6	100	146

Организация не создавала резервы по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

3.7 Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023; 31.12.2022г. и 31.12.2021г. на балансе общества отсутствуют.

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы за 2023 год составили 625 тыс. руб., за 2022 /2021гг. составили соответственно 1 557 тыс.руб./ 10 498 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование прочих расходов	За 2023 год (тыс. руб.)	За 2022 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Налоги и сборы	531	548	508
Услуги банка	34	35	18
Расходы за счет чистой прибыли		380	315
Списание просроченной переплаты по налогу на прибыль		322	
Списание просроченной дебиторской задолженности	51	162	
Прощение долга АО «ДСК «Автобан»			9651
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	1	57	
Штрафы, пени, неустойки гос. органов	6	53	
Прочие услуги	2		6
ИТОГО	**625**	**1 557**	**10 498**

3.9 Вознаграждение основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность	ФОТ в т.ч. страховые взносы во внебюджетные фонды (тыс.руб.) 2023 год	ФОТ в т.ч. страховые взносы во внебюджетные фонды (тыс.руб.) 2022 год	ФОТ в т.ч. страховые взносы во внебюджетные фонды (тыс.руб.) 2021 год
1.	Генеральный директор	345	4 256	2 594

3.10 Информация об открытых банковских счетах:

Информация о банке	Номер счета	Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023год	Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2022год	Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021год

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи».

4129 "прочие платежи"	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Земельный налог	458	451	466
Выдача подотчетных сумм	10	367	521
НДС	605	246	496
Налог на имущество	172	45	49
Оплата комиссии банка	34	41	19
Прочие	19	0	36
Итого	1 298	1 150	1 587

3.11 Информация о выданных и полученных обязательствах

Выданные обязательства и полученные поручительства отсутствуют.
В 2023 году получен Краткосрочный займ ООО «А-Мост» в сумме 2 900 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.
Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние.

Перечень связанных сторон.

Наименование (ФИО)	**Место нахождения**	**Основание признания сторон связанными**	**% акций в уставном капитале**
АО «ДСК «Автобан»	Москва, Проспект Вернадского 92 к.1	предприятие имеет право распоряжаться 100 % акций	100

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Показатель	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Дебиторская задолженность			
материнские компании	-	-	70
прочие связанные стороны	-	495	539
Заемные средства			
материнские компании	-	-	-
прочие связанные стороны	2 900	-	-

В 2023 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (кратко по видам):

Отчет о финансовых результатах со связанными сторонами

	2023 год	2022 год	2021 год
Выручка			
материнские компании	-	4 608	14 250
прочие связанные стороны	-	-	-
Прочие расходы			
материнские компании	-	-	9 651
прочие связанные стороны	-	-	-

	2023 год	2022 год	2021 год
Движение денежных средств по текущей деятельности			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг			
материнские компании		3 815	12 509
прочие связанные стороны	495	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Получение кредитов и займов			
материнские компании	-	-	-
прочие связанные стороны	2 900	-	-

5. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты) ПБУ 7/98, утверждённым приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было фактов хозяйственной деятельности, способных оказать влияние на результаты деятельности Общества

6. Прочее

Общество не оказывает негативного воздействия на окружающую среду
Затраты Общества на энергоресурсы несущественны.
Гос. помощь не получали.
Информация по сегментам не формируется.
Совместная деятельность не ведется.
Прекращаемая деятельность отсутствует.

7. Риски хозяйственной деятельности

В процессе своей обычной деятельности предприятие подвергается определенным рискам, основными из которых являются финансовый риск, правовой риск.

Финансовые риски.

Предприятие подвержено финансовым рискам, среди которых можно выделить риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам, инфляционные риски. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются предприятием и учитываются при разработке бюджета.

Правовые риски.

Для предприятия возможны правовые риски, возникающие при осуществлении деятельности. Для минимизации правовых рисков практически все операции проходят обязательную юридическую экспертизу. Предприятие строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному, валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Чрезвычайных событий, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности АО «Асфальт», в 2023г. не произошло.

8. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности как минимум 36 месяцев после отчетной даты. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор Пауков А.В.

26.03.2024г.