ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Евроасфальт»

ЗА 2023 ГОД

I. Общие сведения
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Евроасфальт» (далее «Общество») создано в 16.11.2007году.

ИНН 7743667414 КПП 774301001
ОКВЭД 23.99.2
ОГРН 1077762551668 дата регистрации: 16.11.2007
ОКТМО 45340000, ОКАТО 45277589000
Юридический адрес: 125599, Москва г, 79-й километр МКАД, дом № 2А, строение 2, помещение 10.
Фактический адрес: 125599, Москва г, 79-й километр МКАД, дом № 2А, строение 2, помещение 10.
Телефон: +7 (495) 777-77-44
Инспекция ФНС России N 43 по г. Москве
Информация об исполнительных и контрольных органах
Учредители Общества:
Гаспарян Армен Мнацаканович – учредитель (доля в уставном капитале -51%)
Гаспарян Мнацакан Симонович - учредитель (доля в уставном капитале -49%)
Единоличный исполнительный орган:
Погосян Сурен Вардович - Исполнительный директор
Аудитором общества утвержден ООО АГ «Корсаков и Партнеры»

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Задолженность по уплате взносов в уставный капитал отсутствует.

Основные виды деятельности: Производство изделий из асфальта или иных аналогичных материалов, ОКВЭД 23.99.2.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Для существования текущей деятельности общества лицензии не требуются

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 37 человек (31 декабря 2022 г. – 37 человек, 31 декабря 2021 г. – 33 человека).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования на права на разработку концепции дизайна сайта - 10 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Обществом учет Основных средств и капитальных вложений ведется в соответствие с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Сооружения	От 10 лет свыше15 лет
Офисное оборудование	От 10 лет свыше15 лет
Машины и оборудование	От 8 лет свыше16 лет
Транспортные средства	От 25 лет до 28 лет.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от первоначальной стоимости Основных средств (объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортное – заготовительные расходы (ТЗР), отражаться непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется, учетные цены не применяться.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяться пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019«Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019«Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.8.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Общество произвело анализ признаков обесценения сырья и материалов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения сырья и материалов не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения сырья и материалов.

2.8.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. **Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, *без учета управленческих расходов.***

2.9 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду будут отражаются в составе прочих доходов при их возникновении.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонд

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы, на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,2 %. Где 30% - ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 1,2 % - ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.16. 2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплата, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе вне оборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.16. 3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.16. 4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5% от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.16. 5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества будут внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

Данные изменения не применяются Обществом досрочно.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную 28 03.2024года. В данной бухгалтерской отчетности исправлены ошибки, выявленные после подписания первоначальной отчетности тприведены в таблице (в тыс. руб).

Таблица 3.1. Исправление ошибок, тыс. руб.

Бухгалтерский баланс за 2023г.	Наименование строки	Первичный (0)	Исправленный (1)	Отклонение (1-0)
Стр. 1450	Прочие обязательства	93 184	25 774	-67 410
Стр. 1400	Итого по разделу IV	116 126	48 715	-67 411
Стр. 1550	Прочие обязательства	-	67 411	67 411
Стр. 1500	Итого по разделу V	183 191	250 601	67 411

Отчет о движении денежных средств за 2023г.	Наименование строки	Первичный (0)	Исправленный (1)	Отклонение (1-0)
Стр.4120	Платежи всего	(2 476 902)	(2 482 131)	5 229
Стр.4122	В связи с оплатой труда работников	(57 020)	(94 511)	37 491
Стр.4129	Прочие платежи	(61 252)	(28 990)	-32 262
Стр.4100	Сальдо денежных потоков	(411 955)	(406 726)	-5229
Стр.4320	Платежи всего	(574 862)	(569 633)	-5229
Стр.4324	На уплату арендных платежей	(5 173)	(80 186)	75 013
Стр.4300	Сальдо денежных потоков	(335 415)	(330 186)	-5 229

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.2.1. Движение и наличие нематериальных активов и расходов на научно – исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы (НИОКР) за 2023 и 2022годы приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	440	(411)	-	-	-	(29)	-	-	-	440	(440)
	5110	за 2022 г.	440	(367)	-	-	-	(44)	-	-	-	440	(411)
в том числе: Деловая репутация	5101	за 2023 г.	440	(411)	-	-	-	(29)	-	-	-	440	(440)

организации	5111	за 2022 г.	440	(367)	-	-	-	(44)	-	-	-	440	(411)

3.2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 годы представлена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

3.2.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021годы представлены в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: Деловая репутация организации	5131	440	-	-

3. 2. 4. Наличие и движение результатов НИОКР за 2023 и 2022годы представлены в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2023 и 2022 годы представлены в Таблице (в тыс. руб.):

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.3.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	189 202	(25 885)	9 977	-	-	(67 610)	-	-	-	199 178	(93 495)
	5210	за 2022 г.	17 839	(8 788)	174 805	(3 443)	383	(17 480)	-	-	-	189 202	(25 885)
в том числе:													

Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	1 226	(1 081)	-	-	-	(112)	-	-	-	1 226	(1 193)
	5211	за 2022 г.	1 226	(931)	-	-	-	(151)	-	-	-	1 226	(1 081)
Сооружения	5202	за 2023 г.	297	(240)	-	-	-	(28)	-	-	-	297	(268)
	5212	за 2022 г.	297	(212)	-	-	-	(28)	-	-	-	297	(240)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023 г.	24 339	(11 911)	376	-	-	(5 209)	-	-	-	24 715	(17 120)
	5213	за 2022 г.	12 577	(7 080)	162 331	-	-	(4 831)	-	-	-	174 908	(11 911)
ППА (Машины и оборудование (производственное оборудование)	5203	За 2023г.	150 569	(9 125)	-	-	-	(54 753)	-	-	-	150 569	(63 878)
	5213	За 2022г.	-	-	150 569			(9 125)				150 569	(9 125)
Транспортные средства	5204	за 2023 г.	6 032	(1 013)	8 385	-	-	(3 480)	-	-	-	14 417	(4 493)
	5214	за 2022 г.	3 443	(383)	6 032	(3 443)	383	(1 013)	-	-	-	6 032	(1 013)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	915	(409)	1 080	-	-	(433)	-	-	-	1 995	(842)
	5215	за 2022 г.	297	(182)	618	-	-	(227)	-	-	-	915	(409)
ППА (Земельные участки)	5206	за 2023 г.	5 396	(1 962)	-	-	-	(3 434)	-	-	-	5 396	(5 396)
	5216	за 2022 г.	-	-	5 396	-	-	(1 962)	-	-	-	5 396	(1 962)
ППА (Здания/офисное помещение)	5207	за 2023 г.	428	(143)	-	-	-	(156)	-	-	-	428	(298)
	5217	за 2022 г.	-	-	428	-	-	(143)	-	-	-	428	(143)
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	-	-	135	-	-	(6)	-	-	-	135	(6)
	5218	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2023 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

3.3.2. Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств за 2022 и 2023годы представлена в Таблице (в тыс. руб.):

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	-	9 977	-	(9 977)	-
	5250	за 2022 г.	-	174 805	-	(174 805)	-
в том числе: Погрузчик фронтальный LIUGONG CLG862 H, VIN:CLG862HZHNL779113	5241	за 2023 г.	-	8 385	-	(8 385)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Рабочая станция Sun Microsystems промышленного назначения Sun Dlade 1500 Silver UltraSPARC 1/503 GHz Processor.4GB Memory (4x1GB)	5242	за 2023 г.	-	376	-	(376)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 15 Pro 256Gb A3104 чёрный титан	5243	за 2023 г.	-	135	-	(135)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Анализатор содержания битумного вяжущего методом выжигания HYRS-6	5244	за 2023 г.	-	1 080	-	(1 080)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN CARAVELLE, VIN:WV2ZZZ7HZNH002391	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	1 882	-	(1 882)	-
Машина комбинированная КО-713Н-43 с поливомоечным(насос НЦ-60/125) щеточным оборудованием на шасси МАН-4381СО-540-001 VIN X5H713HP3N0000012	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	4 150	-	(4 150)	-
Вакуумный пикнометр ВП-5 (с вакуумным нососом и встрях. уст-вом) по ГОСТ Р 58401.16-2019	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	150	-	(150)	-
Автоматический уплотнитель Маршалла АУМ-У (для форм d=101.6мм;в=152.4) ГОСТ Р 58406.9-2019	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	468	-	(468)	-
ППА АРЕНДА (Земельный участок)	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	-	5 396	-	(5 396)	-
ППА АРЕНДА (Блок контейнеров)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	5 543	-	(5 543)	-
ППААРЕНДА (Офисное помещение)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	428	-	(428)	-
ППА АРЕНДА (Лабораторное оборудование и инвентарь)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	6 220	-	(6 220)	-

ППА АРЕНДА (Производственная площадка Асфальтосмесительной установки AMMANN GLOBAL 240)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	101 395	-	(101 395)	-
ППА АРЕНДА (Производственного оборудования Асфальтосмесительная установка Amman Uniglobe 200 H Quick)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	49 174	-	(49 174)	-

3.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2023 и 2022годы представлена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3.3.4. Информация об объектах основных средств, сданных и полученных в аренду, за 2023 и 2022годы представлена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	170 038	178 423
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1	1
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-

(залог и др.)			

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют

Аренда

Не операционная (финансовая) аренда. Общество – арендатор

Общество арендует *земельные участки, производственные и офисные помещения, здания, офисное оборудование, производственное оборудование, транспортные средства*. Объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев, с возможностью продления данного срока. Общество определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, учитывая срок аренды в своих расчетах 33 месяца.

На основании действующих в отчетном периоде договоров аренды, которые Общество оценивает, как долгосрочные на срок 33 месяца, Общество определило право пользование активом и обязательства по аренде, дисконтированных по ставке в соответствии с действующим на 01.01.2022года между ООО «Евроасфальт» и Банком ВТБ ПАО Кредитным соглашением № 049889/МР льготной ставке кредитования, в размере 15 % определенной *в 2022году.*

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды представлены в Таблице (тыс. руб.):

Арендодатель	**Дата и номер договора**	**Объект аренды**	**Срок аренды**	**Процентная ставка**	**Проценты за весь период действия аренды , тыс. руб.**	**Проценты, начисленные за 2023год., тыс. руб.**	**Проценты начисленные за 2022год., тыс. руб.**
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Договор аренды №ЖДС/ЕА-22-01-01-1 от 01.01.2022г	АРЕНДА (Офисное помещения (14,8 кв. м)	С 01.01.2022 по 30.09.2024г.	15%	89,72	31,81	49,99
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Договор аренды № ЖДС/ЕА-22-01-01-2 от 01.01.2022г.	АРЕНДА (Лабораторное оборудование и инвентарь)	С 01.01.2022 по 30.09.2024г.	15%	1 287,91	567,07	605,93
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Договор ЖДС/ЕА-22-01-01-3 от 01.01.2022г.	АРЕНДА (Блок контейнеров(производственных и складских помещений)	С 01.01.2022 по 30.09.2024г.	15%	1 146,85	396,58	647,89
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Договор аренды земельных участков № ЖДС/ЕА-22-06-01-4 от 01.06.2022г.	АРЕНДА (Земельный участок площадью 21 500,22 кв. м.)	С 01.08.2022 по 31.05.2025г.	15%	1 203,65	638,36	231,70

ООО «ДЭСУ Жилдорстрой	Договора аренды №ЖДС/ЕА-22-03-01-1 от 01.03.2022г.	АРЕНДА (Производственного оборудования Асфальтосмесительная установка Amman Uniglobe 200 H Quick	С 01.10.2022 по 30.06.2025г.	15%	9 480,21	4 974,04	1 527,81
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Договора аренды №ЖДС/ЕА-2210 от 01.10.2022г.	АРЕНДА (Производственная площадка Асфальтосмесительной установки AMMANN GLOBAL 240)	С 01.10.2022 по 30.06.2025г.	15%	18 605,28	9 955,23	3 145,57
				ИТОГО:	31 813,62	16 563,11	6208,89

В отчетном году Обществом начислены проценты по вышеперечисленным договорам аренды в размере 16 563 112,18рублей.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

По действующим договорам аренды имеются переменные арендные платежи.

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактической стоимости и обязательства по аренде не пересматривались.

Операционная (не финансовая) аренда. Общество – арендатор

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым истекает в течение 2023года и не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а именно:

Арендодатель	**Дата и номер договора**	**Объект аренды**	**Срок аренды**	**Расходы по аренде, тыс. руб. Без НДС**	**Арендные платежи в будущем, тыс. руб. Без НДС**
Погосян Сурен Вардович	Договор №1/АТр-01/01/22 от 31.12.2022г.	Аренда а/м TOYOTA Camry, В 212 МЕ 777	С 31.12.2022г по 30.12.2023г.	1 200 ,00	-

Общество по состоянию на 31.12.2023год, имеет полученный в аренду основное средство (автомобиль TOYOTA Camry, В 212 МЕ 777), которые числиться за балансом и отражаются на за балансовый счет 001 «Арендованные основные средства».

Договоры аренды, где Общество является арендодателем, отсутствуют.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3. 5.1. В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:
По состоянию на 31.12.2023год в составе финансовых вложений также были отражены займы, выданные на срок от 12 месяцев с возможностью продления данного срока еще на срок до 12 месяцев. в сумме 43 600 тыс. руб.
Краткосрочные вклады на депозитные счета Общества в текущем отчетном периоде 2022году осуществлялись на срок от 1 календарного дня, но не более 10 календарных дней и не являются финансовыми вложениями.

3.5.2. Наличие и движение финансовых вложений за 2023 и 2022годы представлены в приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.									
	за 2022 г.									
	за 2023 г.									
	за 2022 г.									
	за 2023 г.									
	за 2022 г.									
Краткосрочные - всего	за 2023г.	-	-	43 600	-	-	-	-	43 600	-
	за 2022 г.	-	-	43 600	-	-	-	-	43 600	-
в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.									
	за 2022 г.									
	за 2023 г.									
	за 2022 г.									

	за 2023 г.									
	за 2022 г.									
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	-	-	43 600	-	-	-	-	43 600	-
	за 2022 г.	-	-	43 600	-	-	-	-	43 600	-

3.5.3. Иное использование финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023, 2022и 2021годов приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего			
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:
- сырье и материалы для производства продукции (асфальтобетонные смеси горячие);
- горюче-смазочные материалы;
- запасные части;
- производственный инвентарь и хозяйственные принадлежности;

3.6.1. Информация о структуре, наличие и движение запасов на 31 декабря 2023года и 31 декабря 2022 года приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	46 308	-	46 308	6 479 993	(6 466 258)	-	-	-	60 043	-	60 043
	5420	за 2022 г.	26 352	-	26 352	4 578 245	(4 558 288)	-	-	-	46 308	-	46 308
в том числе: Сырье, материалы и другие	5401	за 2023 г.	46 308	-	46 308	1 987 386	(1 973 651)	-	-	-	60 043	-	60 043
	5421	за 2022 г.	26 352	-	26 352	1 410 431	(1 390 475)	-	-	-	46 308	-	46 308

аналогичные ценности													
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	2 155 257	(2 155 257)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	1 504 513	(1 504 513)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	3 566	(3 566)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	2 174 582	(2 174 582)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	1 520 074	(1 520 074)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	162 768	(162 768)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	139 661	(139 661)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6.2. Информация о неоплаченных запасах и запасах, имеющих ограничения, приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Сырье и материалы	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договорам поставки- всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2023г составили 36 796,59 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составили8 240,45 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 гг. составили 50 975,10 тыс. руб

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества имеется открытая возобновляемая кредитная линия на общую сумму 200 000 тыс. руб., в Банк ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №05231/МР от 10.10.2022 г. (действует с10.10.2022-10.07.2024гг) на сумму 100 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г. у

общества имелась открытая возобновляемая кредитная линия в ПАО «Совкомбанк» Кредитный договор № 887/ВР-РКЛ/22 от 07.06.2022г на сумму 50 000 тыс. руб. и Кредитный договор№ 988/ВР-РКЛ/22 от 07.06.2022г. на сумму 50 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021год сумма открытых кредитных линий, но неиспользованных кредитных линий составила 450 000 тыс. рублей в том числе: 150 000 тыс. рублей – в Банк ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №03648/МР от 12.05.2020 г.; 200 000 тыс. руб. - в АО «Райффайзенбанк» Соглашение №30147-MSK от 30.04.2021 г. об условиях и порядке открытия КЛ с лимитом задолженности, 100 000 тыс. руб. – в ПАО «Совкомбанк» Кредитный договор № 2867/Вр-РКЛ/21 от 28.12.2021г.

Недополученные Обществом займы (кредиты), за исключением неиспользованной кредитной линии в банке по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Существенные денежные потоки между Обществом и дочерними, зависимыми или основными обществами

Тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций	За 2023г.	За 2022 г.
Поступления - всего	**212 129,83**	**233 030,38**
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг:		
ООО фирма «ГЕРА»	206 415, 62	150 375,70
ООО "ЕАС"	-	2 511,84
В том числе прочие поступления		
ООО "ДЭСУ Жилдорстрой"	5 708, 21	18 325,28
ООО "ЕАС"	-	61 617,56
ООО фирма «ГЕРА»	-	-
ООО "ГЕРА Менеджмент"	-	200,00
Платежи - всего	**725 475,46**	**987 135,77**
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги:		
ООО "ДЭСУ Жилдорстрой"	167 938,86	62 477,90
ООО "ЕАС"	415 479, 61	812 787,01
ООО "ЕАС А+Б"	-	-
ООО «Транспортная группа»	109, 150	-
ООО "ГЕРА Менеджмент"	8 990, 23	8 588,00
в связи с оплатой труда работников	94 510,65	50 089,02
налога на прибыль организаций	58 635,41	52 598,67

прочие платежи	7 739, 26	58 501,68
ООО "ЕАС"	-	6 051,09
ООО "ДЭСУ Жилдорстрой"	7 739, 26	52 450,59
ООО "ГЕРА Менеджмент"	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления - всего	-	-
в том числе:	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	**340 015,65**	**181 232,40**
Платежи - всего	**340 015,65**	**181 232,40**
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	250 000,00	135 000,00
на уплату арендных платежей	90 015,65	46 232,40
ООО "ДЭСУ Жилдорстрой"	90 015,65	46 232,40

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности на 31 декабря 2023года и 31 декабря 2022года приведена в Таблице (в тыс. руб.):

		На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступление	выбыло			

Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	перевод из долго-в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего в том числе:	за 2023г.	341 692	(126 293)	389 429	-	(244 637)	-	(166 502)	-	-	-	319 982	(169 908)
	за 2022 г.	232 781	(30 744)	393 655	-	(183 536)	-	(101 208)	-	-	-	341 692	(126 293)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	251 369	(120 995)	336 448	-	(170 327)		(163 220)	-	-	-	250 988	(167 893)
	за 2022 г.	94 677	(22 094)	322 564	-	(68 016)	-	(97 856)	-	-	-	251 369	(120 995)
Авансы выданные	за 2023 г.	69 445	-	52 939	-	(66 764)	-	-	-	-	-	55 620	-
	за 2022 г.	102 067	-	66 337	-	(98 959)	-	-	-	-	-	69 445	-
Прочая	за 2023 г.	20 878	(5 298)	42	-	(7 546)		(3 283)	-	-	-	13 374	(2 015)
	за 2022 г.	36 037	(8 650)	4 754	-	(16 561)	-	(3 352)	-	-	-	20 878	(5 298)
Итого	за 2023 г.	341 692	(126 293)	389 429	-	(244 637)	-	(166 502)	-	-	-	319 982	(169 908)
	за 2022 г.	232 781	(30 744)	393 655	-	(183 536)	-	(101 208)	-	-	-	341 692	(126 293)

Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	193 594	23 687	205 007	78 714	104 804	74 060
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	190 797	22 905	198 918	77 923	94 677	72 583
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплате)	-	-	-	-	-	-
прочая	2 797	782	6 089	791	10 127	1 477

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	207 591	-	-	(83 320)	-	-	-	-	124 271
	5574	за 2022 г.	-	207 591	-	-	-	-	-	-	207 591
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	142 076	376 411	4 232	(369 352)	(341)	-	-	-	168 425
	5580	за 2022 г.	143 486	326 565	27 619	(358 753)	(452)	-	-	-	142 076

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	12 772	16 912	-	(11 861)	-	-	-	-	17 823
	5581	за 2022 г.	55 341	11 988	-	(54 611)	-	-	-	-	12 718
авансы полученные	5562	за 2023 г.	117 063	118 540	-	(111 704)	(341)	-	-	-	123 558
	5582	за 2022 г.	29 987	110 503	-	(22 975)	(452)	-	-	-	117 063
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	12 186	1 429	-	(2 736)	-	-	-	-	26 276
	5583	за 2022 г.	17 547	(21 228)	21 785	(8 502)	-	-	-	-	12 186
кредиты	5564	за 2023 г.	55	239 447	4 232	(243 052)	-	-	-	-	682
	5584	за 2022 г.	36 393	229 393	5 834	(271 565)	-	-	-	-	55
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	-	86	-	-	-	-	-	-	86
	5586	за 2022 г.	72	-	-	(1 099)	-	-	-	-	-
Краткосрочна часть обязательства по аренде	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	142 076	376 411	4 232	(369 352)	(341)	-	-	-	168 425
	5570	за 2022 г.	143 486	326 565	27 619	(358 753)	(452)	-	-	-	142 076

Просроченная кредиторская задолженность.
Просроченной кредиторской задолженности у Общества в 2023году и 2022году не было.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Для своей работы, Общество использует в том числе и целевые краткосрочные кредиты. Срок погашения кредитов по условиям договоров и кредитных соглашений превышают отчетный период. Погашение задолженности по договорам кредитования производиться в соответствии с данными и условиями кредитных договоров и соглашений. Кредиты предоставлялись в форме возобновляемой кредитной линии с определенным лимитом задолженности.

Информация о непогашенных краткосрочных кредитах по состоянию на 31.12.2023год, 31.12.2022год, 31.12.2021год приведена ниже в Таблице (тыс. руб.):

Кредиторы	**Валюта кредита**	**Период погашения**	**Сумма кредита на 31 декабря, тыс. руб.**		
			2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Филиал БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве	рубль	2021-2023год	681 553,43	-	36 392,52
АО "БКС Банк"	рубль	2020год	-	-	-
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	рубль	2021год	-	-	-
ПАО "СОВКОМБАНК"	рубль	2022год	-	54 657,53	-

Общая сумма кредитов, полученных в 2023 г. составила 239 446,51тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 202года составила 239 446,51тыс. руб. и выплаченных сумм по процентам в течение 2023 г. составила 4 231,89 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, полученных в 2022 г. составила 229 393 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 2022года составила 265 786 тыс. руб. и выплаченных сумм по процентам в течение 2022 г. составила 5 834 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, полученных в 2021 г. составила 298 685,31 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов в течение 2021года составила 262 292,79 тыс. руб. и выплаченных сумм по процентам в течение 2021 г. составила 4 851,03 тыс. руб.

По рублевым краткосрочным кредитам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2023года от 10,25% до 17,75 %, в 2022 г. от 7% до 15%, в течение 2021 г. от 8,5% до 9,0%.

Займов, полученных в 2023 г. и 2022году у Общества, не было.

3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств на 31.12.2023 и 31.12.2022 годы приведена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец Период
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочная- ную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начисленные проценты,	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность (Арендные обязательства)	За 2023 г.	93 275	-	-	-	-	-	-	-	25 774
	За 2022 г.	-	242 783	-	-	-	-	-	-	93 275
Краткосрочная кредиторская задолженность (Арендные обязательства)	За 2023 г.	53 923	-	-	-	-	-	-	-	67 411
	За 2022 г.	-	29 508	-	-	-	-	-	-	53 923
Итого	За 2023 г.	147 198	-	-	-	-	X	X	X	93 184
	За 2022 г.	-	242 783	-	-	-	X	X	X	147 198

3.12. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Структура обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021годов приведена в Таблице (Тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	8 320 170	7 655 170	6 171 019
в том числе:	-	-	-

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило финансовое обеспечение предупредительных мер согласно представленному плану финансового обеспечения, в размере 114 000 рублей 00 копеек из Фонда пенсионного и социального страхования Российской федерации по г. Москве и Московской области. Общество выполнило условие по обеспечению предупредительных мер и сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, занятых на работах с вредными и/или опасными производственными факторами. Выделение субсидии обусловлено созданием дополнительных благоприятных условий труда и покрытием расходов на специальную обувь и спецодежду работников Общества.

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде и в предыдущем 2022 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2022 г., составила 13 225 тыс. руб. (2022 г. – 1439 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2022 г. составила 26 450 тыс. руб. (2022 г. – 2877 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2023 г. составила 383 079 710 тыс. руб. (2022 г. – 227 812 672 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 76 616 тыс. руб. (2022 г. – 45 563 тыс. руб.).

Наименование	**2023 г.**	**2022 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения	314 891	231 673
Сумма условного расход (условный доход) по налогу на прибыль тыс. руб.*20%	62 978	47 001
Постоянный налоговый расход (доход)	26 450	2 877
Текущий налог на прибыль	76 616	45 563
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	13 225	(1 439)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Налог на прибыль (расчетный)	76 616	45 563

3.15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ без НДС 20%.
Расшифровка доходов по обычным видам деятельности за 2023 и 2022годы представлена в Таблице (тыс. руб.):

Номенклатура продукции	**2023 г.**	**2022 г.**
Реализация продукции собственного производства (Асфальтобетонная смесь)	2 769 771	2 037 628
Реализация продукции покупных товаров (Асфальтобетонная смесь)	322	1 954
Лабораторные услуги	-	30
Итого:	2 770 092	2 039 612

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2023 и 2022годы представлена в Таблице (в тыс. руб.):

Номенклатура продукции	**2023г.**	**2022 г.**
Реализация продукции собственного производства (Асфальтобетонная смесь)	2 153 831	1 504 013
Реализация продукции покупных товаров (Асфальтобетонная смесь)	322	1 900

Лабораторные услуги	-	-
Итого:	2 154 153	1 505 913

3.17. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат
Структура затрат на производство за 2023 и 2022годы представлена ниже в Таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	**2023 г.**	**2022 г.**
Материальные затраты	1 971 473	1 384 883
Расходы на оплату труда	53 832	49 448
Отчисления на социальные нужды	15 541	8 928
Амортизация	2 341	1 661
Амортизация по ППА	65 269	15 819
Прочие затраты	269 476	226 129
Итого по элементам	**2 377 932**	**1 686 868**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	***2 377 987***	***1 686 868***

Состав управленческих расходов
Информация о составе управленческих расходов за 2023 и 2022гг представлена ниже в Таблице (тыс. руб.).

Наименование расхода	**2023г.**	**2022 г.**
Расходы на сертификацию продукции	1 095	425
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на продажу	16 990	3 977
Расходы на информационно-консультационные услуги	-	-

Расходы на приобретение права на использование ПО	-	9
Расходы на транспортировку готовой продукции	144 630	131 972
Прочие	53	3 277
Итого:	**162 768**	**139 661**

Совокупно начисленные (переменные расходы по договорам аренды) затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 85 612, 99 тыс. руб. и 63 286,64 тыс. руб. в течение 2023 и 2022 гг. соответственно, в т. ч.:

(в тыс. руб.)

Вид энергии	**Стоимость без НДС, тыс. руб.**	
	2023 г.	**2022 г.**
Электроэнергия	8 456, 48	6 803,79
Транспортировка газа	34 200, 50	5 092,59
Природный газ	7 345, 71	24 009,15
Переменная часть арендных платежей сверх лимита производства продукции (лимит 20 000 тонн в месяц)	35 610,30	27 381, 11
ИТОГО	**85 612, 99**	**63 286,64**

3.18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов за 2023 и 2022 годы представлена ниже в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование операции	**2023 г.**		**2022 г.**	
	Доходы, тыс. руб.	**Расходы, тыс. руб.**	**Доходы, тыс. руб.**	**Расходы, тыс. руб.**
Реализация основных средств	-	-	-	-
Реализация прочего имущества	322	337	492	98
Реализация связанная с выполнением работ, оказанием услуг	325	61	4 171	834
Уступка прав требования по дебиторской задолженности	-	-	-	-
Проценты по аренде	-	17 507	-	6 488
Проценты к получению/уплате	5 928	4 232	3 385	5 834

Резервы по сомнительным долгам	158 118	210 117	97 464	196 757
Расходы на услуги банков	-	540	-	1 412
Штрафы пении и неустойка за нарушение договорных отношений	5 960	12 770	1 692	6 736
Прочие	441	2 478	684	10 800
Итого:	171 094	248 042	107 888	228 959

3.20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* ООО «Евроасфальт» сообщает перечень физических лиц способных оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых способно оказывать влияние Общества.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица**	**Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным**	**Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %**	**Комментарий**
Гаспарян Армен Мнацаканович	125040,г.Москва, ул.Скаковая,д.5, кв.96	Лицо имеет долю в Обществе свыше 20 процентов	51%	Бенефициарный владелец
Гаспарян Мнацакан Симонович	125040,г.Москва, ул.Скаковая,д.5, кв.96	Лицо имеет долю в Обществе свыше 20 процентов	49%	Бенефициарный владелец
Погосян Сурен Вардович	143441, Московская обл, р-н Красногорский, д Путилково, ул Новотушинская, д. 2, кв. 1238	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества		Исполнительный директор
Общество с ограниченной ответственностью «Б87»	127015, Москва г, Бутырская ул, дом № 87, этаж 3, оф.№3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Комментарий
Общество с ограниченной ответственностью «Дорожно-эксплуатационное строительное управление Жилдорстрой» (ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»)	125252, Москва г, 3-я Песчаная, дом № 5, корпус 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью «ЕАС ХОЛДИНГ» (ООО «ЕАС ХОЛДИНГ»)	141503, Московская обл, Солнечногорский р-н, Солнечногорск г, Бутырский туп, дом № АБЗ, оф. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью фирма «ГЕРА» (ООО фирма «ГЕРА»)	127015, Москва г, Бутырская ул, дом № 87, оф.5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью фирма "ГЕРА Менеджмент" (ООО "ГЕРА Менеджмент")	127015, Москва г, Бутырская ул, дом № 87, оф.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью «СОЛТЕХ»	141503, Московская обл, Солнечногорский р-н, Солнечногорск г, Бутырский туп, дом № АБЗ, оф. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью «Коттех» (ООО "Коттех")	127015, Москва г, Бутырская ул, дом № 87, оф.5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
Общество с ограниченной ответственностью «Транспортная группа» (ООО «Транспортная группа»)	125252, Москва г, Песчаная 3-Я ул, дом № 5, корпус 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-
Общество с ограниченной ответственностью «ЕАС АСФАЛЬТ + БЕТОН» (ООО «ЕАС А+Б»)	141503, Московская обл, Солнечногорский р-н, Солнечногорск г, Бутырский	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Комментарий
	туп, дом АБЗ, комната 5			
Общество с ограниченной ответственностью «ЕАС» (ООО «ЕАС»)	141503, Московская обл., Солнечногорск г, Бутырский туп дом АБЗ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		-

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023год по расчетам со связанными сторонами формировались. Сформирован резерв по сомнительной задолженности ООО "ДЭСУ Жилдорстрой" в размере 7 739 255,37рублей, по сомнительной задолженности ООО "ЕАС А+Б" в размере 17 102 576,04 рублей. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (включая НДС, где применимо) за отчетный период приведена ниже в Таблице (Тыс. руб.):

Наименование организации (связанной стороны)	Виды операций	Объем операций каждого вида («+» - реализация, «-» - поступление), тыс. руб. 2023год	Объем операций каждого вида («+» - реализация, «-» - поступление), тыс. руб. 2022год
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Аренда переменная часть	(192 568)	(95 125)
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Арендные обязательства	(90 016)	(369 187)
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Реализация работ и услуг	7 739	57 456
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Займ (в т.ч. проценты)	1 853	1 853
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Услуги/работы	-	2 507
ООО «ДЭСУ Жилдорстрой»	Агентские услуги	369	2 498
ООО фирма «ГЕРА»	Реализация товаров	101 715	145 838
ООО "ГЕРА Менеджмент"	Услуги	(7 247)	(6 411)
ООО «Транспортная группа»	Услуги, поступление товаров	(24)	(85)
ООО «ЕАС А+Б»	Поступление товаров	-	(4 279)

Наименование организации (связанной стороны)	Виды операций	Объем операций каждого вида («+» - реализация, «-» - поступление), тыс. руб. 2023год	Объем операций каждого вида («+» - реализация, «-» - поступление), тыс. руб. 2022год
ООО «ЕАС А+Б»	Реализация товаров	17 103	1 590
ООО «ЕАС»	Поступление товаров	(307 744)	(769 549)
ООО «ЕАС»	Реализация товаров	-	0
Погосян Сурен Вардович	Аренда	(1200)	(1200)

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся исполнительный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер выплат исполнительному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Виды выплат	**2023 г., тыс. руб.**	**2022 г. тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения	22 084,77	11 171, 61
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	22 084,77	11 171, 61

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.21.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2023г. приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	8 424,73	11 829, 38	6 169 6,35	-	14 084, 47
в том числе: резерв на отпуска	8 424,73	11 829, 38	6 169 6,35		14 084, 47
Резерв на гарантийный ремонт	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанной плат, по неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.21.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. В 2023 году к нам предъявлялся только один иск от Акционерного общества "Группа компаний "ЕКС" (ИНН 5012000639, ОГРН 1025001549286) о взыскании 1 477 693, 98 руб., в том числе 1 432 387, 38 руб. задолженности по договору № А-02-250320 от 25.03.2020, проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 45 306, 60 руб.
Данное исковое заявление было подано истцом ошибочно, т.к. ООО «Евроасфальт» не имело задолженности. Истец направил в суд отказ. Производство по делу прекращено О П Р Е Д Е Л Е Н И Е М Арбитражного суда Ярославской области о прекращении производства от 20 ноября 2023 года по делу № А82-16621/2023
По другим спорам ООО «Евроасфальт» выступало в качестве истца.
Во всех остальных судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2023года ООО «Евроасфальт» выступало в качестве Истца.
По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.21.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства и гарантии, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 8 320 170 тыс. руб. (на 31.12.2022г. 7 655 170 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 6 171 019 тыс. руб).

Поручительства выданы за:		**Характер обязательств**			**Срок действия**
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**		
За ООО "Коттех" в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		203 560,00	-	Договор поручительства №04860/МР-ДП4 от 10.01.2022 г.	10.01.2022-08.01.30гг
За ООО "Коттех" в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		150 000,00	-	Договор поручительства №05132/МР-ДП4 от 29.07.2022 г.	29.07.2022-27.07.30гг
За ООО "ЕАС А+Б" в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		150 000,00	-	Договор поручительства №05232/МР-ДП2 от 10.10.2022 г.	10.10.22-09.10.2027гг
За ООО "ЕАС" в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		150 000,00	-	Договор поручительства №05100/МР-ДП2 от 17.06.2022 г	17.06.22-16.06.2026гг
за ООО фирма "ГЕРА" в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		4 000 000,00	2 300 000,00	Договор поручительства №ДП04-ГСГ21/MSHD/2513 от 17.09.2021 г.	17.09.2021-18.10.2029гг
За ООО "ЕАС" в в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		-	60 342,00	Договор поручительства №03646/МР-ДП2 от 12.05.2020 г.	12.05.2020-12.05.2022гг
За ООО "ЕАС А+Б" в в Филиале БАНКА ВТБ (ПАО) в г. Москве		-	130 688,00	Договор поручительства №03647/МР-ДП2 от 12.05.2020 г. (за ООО "ЕАС А+Б")	12.05.2020-12.05.2022гг

За ООО Фирма "Гера" в АО "БКС Банк"			-	Договор поручительства №ДБГ-53/19/ДП1 от 10.10.2019 г.	10.10.2019-01.04.2021гг
За ООО "ЕАС" в АО "БКС Банк"			-	Договор поручительства №ПЮ1-15/18 от 13.12.2018 г.	13.12.2018-01.04.2021гг
За ООО Фирма "Гера" в АО "БКС Банк"		210 000,00	650 000,00	Договор поручительства №ЛБГ-21/21/ДП1 от 16.06.2021 г.	02.07.2021-14.03.2023гг
За ООО Фирма "Гера" в АО "БКС Банк"		-	100 000,000	Договор поручительства №ПЮ1-21/21 от 16.06.2021 г	16.06.2021-23.06.2022гг
За ООО Фирма "Гера" в АО "БКС Банк"		245 000,00	-	Договор поручительства №ПЮ1-46/22 от 15.11.2022 г.	15.11.2022-15.02.2026гг.
За ООО "ЕАС", ООО "ЕАС А+ Б" в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"		-	300 000,00	Договор поручительства №24610/S3 от 27.04.2021 г.	27.04.2021-04.08.2022гг.
За ООО "ЕАС", ООО "ЕАС А+ Б" в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"		-	200 000,00	Договор поручительства №30147-S3 от 30.04.2021 г.	30.04.2021-01.08.2022гг.
За ООО "ДЭСУ Жилдорстрой" в ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС"		246 610,00	229 989,00	Договор поручительства №96143/1 от 22.12.2021г.	22.12.2021-31.12.2027гг.
За ООО "ЕАС Асфальт+ Бетон" в ПАО "СОВКОМБАНК"		100 000,00	-	Договор поручительства №2078/ВР-ПЮ-2/22 от 30.08.2022 г.	30.08.2022-29.08.2026гг.
За ООО фирма "ГЕРА" в ПАО "СОВКОМБАНК"		300 000,00	300 000,00	Договор поручительства №1164/Вр-Г-ПЮ-1/21 ОТ 22.06.2021 г.	22.06.2021-20.10.2023гг.

За ООО фирма "ГЕРА" в ПАО "СОВКОМБАНК"		1 900 000,0	1 900 000,0	Договор поручительства №1165/Вр-Г-ПЮ-1/21 ОТ 02.07.2021 г.	02.07.2021-02.06.2026гг.
За ООО "ЕАС Асфальт+ Бетон" в ПАО "СОВКОМБАНК"	520 000,00			ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА №581/ВР-Г-ПЮ-1/23 от 23.03.23г.(за ООО "ЕАС Асфальт+ Бетон")	23.03.2023-02.07.2028гг.
За ООО "ЕАС Асфальт+ Бетон" в ПАО "СОВКОМБАНК"	100 000,00			ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА№ 2419/ВР-ПЮ-2/23 от 18.03.23г.(за ООО "ЕАС Асфальт+ Бетон")	18.08.2023-16.08.2027гг.
За ООО фирма "ГЕРА" в ПАО "СОВКОМБАНК"	45 000,00			Договор поручительства №498/ВР-Г-ПЮ-1/23 ОТ 15.03.2023 г. (за ООО фирма "ГЕРА")	15.03.2023 -18.05.2031гг.
ИТОГО	8 320 170,00	7 655 170,00	6 171 019,00		

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

3.23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными **событиями.**

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи продукции на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо, электроэнергию, природный газ, сырье и материалы используемые при производстве продукции (нефтепродукты, минеральные сыпучие материалы), подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо, нефтепродукты и минеральные нерудные материалы.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации на протяжении 2023 года не происходило.

3.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Исполнительный директор
ООО «Евроасфальт» Погосян С.В.

«01» апреля 2024г.