

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
АО «АБЗ-1»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Асфальтобетонный завод № 1» (ОГРН 1027802506742), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Асфальтобетонный завод № 1» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Обесценение финансовых вложений

В качестве ключевого вопроса аудита мы определили вопрос оценки стоимости финансовых активов в связи со значимостью в бухгалтерском балансе Общества.

Общество имеет существенные остатки займов, предоставленных связанным сторонам.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, оценку системы внутреннего контроля и порядка формирования оценочных суждений в отношении финансовых активов, изучения методики оценки финансовых активов, оценки правильности отражения активов в составе финансовых вложений, а также проведение процедур, по существу, в целях тестирования финансовых активов на предмет правильности оценки ожидаемых кредитных убытков.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о финансовых активах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности

Вопрос оценки суммы резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности. Мы также считаем, что оценка достаточности суммы резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности является одной из областей повышенного риска, так как она основана на суждениях руководства в отношении возможности возмещения данной задолженности. Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности включали следующее:

- проверку методологии оценки резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности;
- анализ применяемых руководством допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой для прогноза способности контрагента погашать дебиторскую задолженность;
- проверку на выборочной основе расчетов, используемых для оценки резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

Информация о применяемых подходах к формированию резерва по сомнительным долгам и размере созданного резерва по сомнительным долгам приведена в пояснении к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Облигации и купонный доход

Ввиду существенных остатков кредиторской задолженности по размещенным биржевым процентным неконвертируемым бездокументарным облигациям с централизованным учетом прав и продолжающейся волатильности макроэкономических параметров, включая ключевую ставку Банка России и инфляцию, мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых областей аудита.

Мы провели аудиторские процедуры, которые включали, в том числе, оценку системы внутреннего контроля и порядка отражения размещения и погашения облигаций, начисления и выплаты купонного дохода.

Мы проанализировали полноту раскрытия информации о выпуске облигаций, начисления и выплаты купонного дохода в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2024 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 6 месяцев 2025 года (далее – прочая информация). Прочая информация будет нам предоставлена предположительно

после даты настоящего аудиторского заключения за 2024 год, и не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией мы придем к выводу, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом членам Совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся

достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
Зейкан Оксана Ласловна
ОРНЗ 22006009978

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
Стрыгина Ольга Валентиновна
ОРНЗ 21606056234



19 марта 2025 года

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 36, лит. А, помещение 32-Н, пом.24

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"	по ОКПО	03218295
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7804016807
Вид экономической деятельности	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков	по ОКВЭД 2	23.99.3
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	195009, Город Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, дом 66		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Что делать Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7841078400
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1187847306129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	1 343	1 232	797
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	799 738	988 307	1 310 520
	в том числе:				
	ППА		222 206	264 926	272 649
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	867 938
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	801 081	989 539	2 179 255
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	585 418	515 084	387 056
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
5	Дебиторская задолженность	1230	5 062 800	5 538 712	5 572 582
	в том числе:				
	долгосрочная дебиторская задолженность		-	-	175 177
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 482 761	3 136 179	552 223
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 848 485	872 705	224 970
	Прочие оборотные активы	1260	55 569	75 922	56 430
	Итого по разделу II	1200	11 035 033	10 138 602	6 793 262
	БАЛАНС	1600	11 836 114	11 128 141	8 972 516

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176	176	176
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	44	44	44
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 388 464	2 693 669	2 416 259
	Итого по разделу III	1300	3 388 684	2 693 890	2 416 479
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	3 112 500	4 752 500	2 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	188 072	121 598	185 745
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	82 530	122 785	146 569
	Итого по разделу IV	1400	3 383 102	4 996 883	2 332 314
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	3 213 825	2 353 708	2 884 339
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 722 020	871 166	1 188 208
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	63 740	127 868	67 476
5.3	Прочие обязательства	1550	64 743	84 626	83 700
	Итого по разделу V	1500	5 064 328	3 437 368	4 223 723
	БАЛАНС	1700	11 836 114	11 128 141	8 972 516



Руководитель

Калинин Михаил
Владимирович
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация <u>Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"</u>		по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03218295		
Вид экономической деятельности <u>Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков</u>		по ОКВЭД 2	7804016807		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	23.99.3		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	7 572 605	6 123 239
6	Себестоимость продаж	2120	(5 373 950)	(4 478 027)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 198 655	1 645 212
6	Коммерческие расходы	2210	(482 801)	(389 349)
6	Управленческие расходы	2220	(850 978)	(738 711)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	864 876	517 152
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	952 209	448 970
	Проценты к уплате	2330	(1 106 710)	(935 265)
	Прочие доходы	2340	1 264 924	802 778
	Прочие расходы	2350	(796 140)	(439 379)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 179 159	394 256
	Налог на прибыль	2410	(334 544)	(101 790)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(305 685)	(165 910)
	отложенный налог на прибыль	2412	(28 859)	64 120
	Прочее	2460	(149 820)	(15 055)
	в том числе:			
	доначисления по налоговой проверке по налогу на прибыль		(147 928)	(38 355)
	инвестиционный вычет по налогу на прибыль		35 722	23 300
	последствия изменения ставки по налогу на прибыль		(37 614)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	694 795	277 411

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	694 795	277 411
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	20	8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Калинин Михаил Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

за Январь - Декабрь 2024 г.			
Организация	Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков	Дата (число, месяц, год)	
Организационно-правовая форма / форма собственности		31	12
Непубличные акционерные общества		2024	
Единица измерения:	в тыс. рублей	03218295	
		ИНН	7804016807
		по ОКВЭД 2	23.99.3
		по ОКОПФ / ОКФС	12267
		по ОКЕИ	16
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	176	-	-	44	2 416 259	2 416 479
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	277 411	277 411
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	277 411	277 411
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	176	-	-	44	2 693 670	2 693 890
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	694 795	694 795
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	694 795	694 795
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	176	-	-	44	3 388 464	3 388 684

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 416 479	277 411	-	2 693 890
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 416 479	277 411	-	2 693 890
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 416 259	277 411	-	2 693 670
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 416 259	277 411	-	2 693 670
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	220	-	-	220
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	220	-	-	220

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	3 388 684	2 693 890	2 416 480

Руководитель Калинин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)



17 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

за Январь - Декабрь 2024 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Организация	Акционерное общество "АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД № 1"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03218295		
Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков		по ОКВЭД 2	7804016807		
Вид экономической деятельности			23.99.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 771 728	6 747 798
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 306 706	6 468 440
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	101 686	64 208
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	363 336	215 150
Платежи - всего	4120	(7 184 375)	(6 917 153)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 770 682)	(4 454 725)
в связи с оплатой труда работников	4122	(940 045)	(823 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 108 987)	(853 379)
налога на прибыль организаций	4124	(223 276)	(154 455)
прочие платежи	4129	(141 385)	(631 059)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	587 353	(169 355)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 297 231	1 718 449
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 173 830	280 458
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	719 416	1 214 249
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	403 985	223 742
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 160 979)	(2 958 937)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94 981)	(28 670)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 065 998)	(2 930 267)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 136 252	(1 240 488)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	500 000	5 009 882
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	500 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	5 009 882
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 247 825)	(2 952 305)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 247 825)	(2 859 657)
прочие платежи	4329	-	(92 648)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(747 825)	2 057 577
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	975 780	647 734
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	872 705	224 970
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 848 485	872 704
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Калинин Михаил
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 477	(281)	151	-	-	(168)	-	-	1 628	(448)
	5110	за 2023г.	1 007	(210)	470	-	-	(70)	-	-	1 477	(281)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	470	-	20	-	-	(97)	-	-	490	(97)
	5111	за 2023г.	-	-	470	-	-	-	-	-	470	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, полезный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	914	(220)	131	-	-	(64)	-	-	1 044	(283)
	5112	за 2023г.	914	(157)	-	-	-	(63)	-	-	914	(220)
Исключительное право патентообладателя на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	94	(61)	-	-	-	(7)	-	-	94	(68)
	5113	за 2023г.	94	(53)	-	-	-	(8)	-	-	94	(61)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	5120		-		-		-	
Всего								
в том числе:	5121		-		-		-	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	32	32	32
в том числе:	5131	32	32	32

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	35	330	-	(151)	163
	5190	за 2023г.	-	505	-	(470)	35
в том числе:							
	5181	за 2024г.	35	131	-	(131)	-
	5191	за 2023г.	-	35	-	-	35



Руководитель
Калинин Михаил
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	4 740	111 057	(2 221)	(95 831)	17 745
	5250	за 2023г.	60 104	108 008	(54 125)	(109 247)	4 740
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	1 443	-	(1 443)	-
Офисное оборудование	5251	за 2023г.	-	1 804	-	(1 804)	-
	5242	за 2024г.	-	5 255	-	-	1 604
Сооружения	5252	за 2023г.	6 160	8 389	(764)	(13 784)	-
	5243	за 2024г.	-	40 151	-	(40 151)	-
Транспортные средства	5253	за 2023г.	-	75 591	-	(75 591)	-
	5244	за 2024г.	-	1 229	-	(1 229)	-
Другие виды	5254	за 2023г.	-	1 508	-	(1 508)	-
	5245	за 2024г.	330	24 235	(155)	(23 730)	680
Здания	5255	за 2023г.	-	882	-	(552)	330
	5246	за 2024г.	4 410	38 744	(2 066)	(25 627)	15 461
Машины и оборудование	5256	за 2023г.	53 944	19 835	(53 361)	(16 008)	4 410

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 062	1 500
в том числе:			
Хозяйственно-бытовая канализация адм.здания(инв. 3720)	5261	632	-
а/б завод Беннингхофен 1 (инв. 3618)	5262	227	-
Наружные сети водоснабжения (инв. 2-199)	5263	1 290	-
Система видеонаблюдения (инв. 1-1463)	5264	913	-
Вибрационный грохот CVB2060,серийный № CVB2060-4 MAC0014 Инв.№ РБ-000481	5265	-	1 500
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	210 799	229 979	335 476
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	353 392
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	222 206	264 926	243 175
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	190 784	187 248	2 865
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	116
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	86 589	116 356	116 356
	5288	-	-	-

Руководитель Калинин Михаил Владимирович
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	867 938	-	-	(867 938)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставление займы	5302	за 2024г.	867 938	-	-	(867 938)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3 136 179	-	1 115 998	(769 416)	-	-	-	3 482 761	-
	5315	за 2023г.	552 223	-	4 887 079	(2 303 123)	-	-	-	3 136 179	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	3 136 179	-	1 115 998	(769 416)	-	-	-	3 482 761	-
	5316	за 2023г.	552 223	-	4 887 079	(2 303 123)	-	-	-	3 136 179	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	3 136 179	-	1 115 998	(769 416)	-	-	-	3 482 761	-
	5310	за 2023г.	1 420 161	-	4 887 079	(3 171 061)	-	-	-	3 136 179	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Калинин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4.1.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Капанин Михаил Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	175 177	-	-	-	(175 177)	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	175 177	-	-	-	(175 177)	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 543 664	(4 952)	3 940 994	463	(4 328 484)	(21 775)	(67 141)	-	29	-	5 134 893 (72 093)	
	5530	за 2023г.	5 412 334	(14 929)	2 981 937	192 021	(3 014 856)	(27 711)	9 977	-	(62)	-	5 543 664 (4 952)	
	5511	за 2024г.	2 480 666	(1 240)	2 850 445	-	(2 243 664)	(13 275)	(62 342)	-	-	-	3 074 173 (63 582)	
	5531	за 2023г.	3 216 814	(6 988)	1 740 945	2 331	(2 456 417)	(23 007)	5 748	-	-	-	2 480 666 (1 240)	
	5512	за 2024г.	1 289 015	-	296 637	-	(703 962)	(1 287)	-	-	-	-	880 404 -	
	5532	за 2023г.	1 454 453	-	175 232	-	(335 986)	(4 685)	-	-	-	-	1 289 015 -	
	5513	за 2024г.	1 773 983	(3 712)	793 911	463	(1 380 859)	(7 213)	(4 799)	-	29	-	1 180 315 (8 511)	
	5533	за 2023г.	741 067	(7 941)	1 065 760	189 689	(222 453)	(18)	4 229	-	(62)	-	1 773 983 (3 712)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 543 664	(4 952)	3 940 994	463	(4 328 484)	(21 775)	(67 141)	X	29	-	5 134 893 (72 093)	
	5520	за 2023г.	5 587 511	(14 929)	2 981 937	192 021	(3 190 033)	(27 711)	9 977	X	(62)	-	5 543 664 (4 952)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	72 093	-	4 952	-	14 929	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	63 582	-	1 240	-	6 988	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	8 511	-	3 712	-	7 941	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	4 875 285	1 095 589	-	(2 282 952)	-	(492 892)	-	-	3 195 030
	5571	за 2023г.	2 146 569	5 147 747	-	(170 949)	-	(2 248 082)	-	-	4 875 285
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	4 752 500	1 000 000	-	(2 247 500)	-	(392 500)	-	-	3 112 500
	5573	за 2023г.	2 000 000	5 000 000	-	-	-	(2 247 500)	-	-	4 752 500
прочая	5554	за 2024г.	122 785	95 589	-	(35 452)	-	(100 392)	-	-	82 530
	5574	за 2023г.	146 569	147 747	-	(170 949)	-	(582)	-	-	122 785
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 309 500	7 540 191	1 086 170	(7 427 511)	(682)	492 892	29	-	5 000 588
	5580	за 2023г.	4 156 248	12 884 935	929 976	(16 907 390)	(2 413)	2 248 082	62	-	3 309 500
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	399 833	156 262	9 361	(207 961)	(572)	-	-	-	356 924
	5581	за 2023г.	835 907	346 418	8 228	(790 492)	(228)	-	-	-	399 833
авансы полученные	5562	за 2024г.	232 568	631 412	-	(47 271)	(96)	-	-	-	816 613
	5582	за 2023г.	83 079	229 004	-	(77 399)	(2 116)	-	-	-	232 568
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	206 595	5 515 166	1	(5 432 135)	-	-	-	-	289 627
	5583	за 2023г.	204 261	4 466 149	-	(4 463 815)	-	-	-	-	206 595
кредиты	5564	за 2024г.	-	905 244	47 929	(443 863)	-	-	-	-	509 310
	5584	за 2023г.	853 054	850 000	98 837	(1 801 891)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 353 708	100 000	1 028 687	(1 170 380)	-	392 500	-	-	2 704 515
	5585	за 2023г.	2 031 285	-	802 849	(2 727 926)	-	2 247 500	-	-	2 353 708
прочая	5566	за 2024г.	116 795	232 106	192	(125 901)	(14)	100 392	29	-	323 600
	5586	за 2023г.	148 661	6 993 364	20 082	(7 045 867)	(69)	582	62	-	116 795
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	8 184 785	8 635 780	1 086 170	(9 710 463)	(682)	X	29	-	8 195 618
	5570	за 2023г.	6 302 817	18 032 682	929 976	(17 078 339)	(2 413)	X	62	-	8 184 785

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ Калинин Михаил
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 551 315	3 623 199
Расходы на оплату труда	5620	718 930	641 485
Отчисления на социальные нужды	5630	187 326	159 020
Амортизация	5640	186 957	305 399
Прочие затраты	5650	1 063 201	876 983
Итого по элементам	5660	6 707 729	5 606 086
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 707 729	5 606 086

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

Руководитель _____
 (подпись)
 Калинин Михаил Владимирович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	127 868	33 240	(97 368)	-	63 740
в том числе:						
резерв под отпуска	5701	30 500	33 240	-	-	63 740
судебные решения	5702	97 368	-	(97 368)	-	-

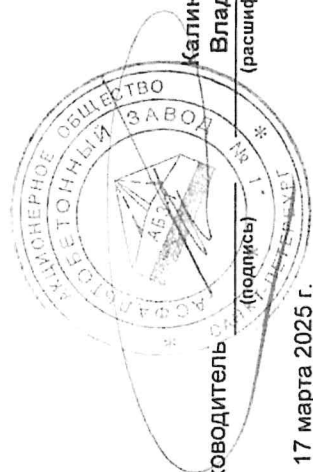


Руководитель _____
 Калинин Михаил
 Владимирович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	455 851	762 151
в том числе:				
поручительства				
залог	5801	552 260	410 301	751 051
Выданные - всего	5802	132 450	4 555	11 100
в том числе:	5810	24 764 625	14 827 957	13 018 126
поручительства				
залог	5811	24 764 625	14 827 957	12 518 126
	5812	-	-	500 000



Руководитель
Калинин Михаил
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



АБЗ-1

АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ
ЗАВОД №1

Пояснения

*к Отчету о финансовых результатах и Бухгалтерскому
балансу за 2024 год
Акционерного общества
«Асфальтобетонный завод № 1» (АО «АБЗ-1»)*

Санкт-Петербург
2025

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требований, предъявляемых:

- Приказом Министерства Финансов РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету “Бухгалтерская отчетность организаций” ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.
- Иными действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1» (далее также – АО «АБЗ-1» или «Общество»), ранее (до 15.05.2023) именовавшееся Открытое акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1», создано путем реорганизации в форме преобразования Малого Государственного предприятия «Асфальтобетонный завод № 1», является его правопреемником и учреждено решением Комитета по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга - территориального агентства Госкомимущества Российской Федерации от 08 февраля 1993 года, зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга № 2949 от 15 марта 1993 года (Свидетельство о государственной регистрации № 2417 от 15 марта 1993 года).

В соответствии с положениями Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 03.12.2002 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об АО «АБЗ-1» за основным государственным регистрационным номером (ОГРН): 1027802506742, выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 78 №001276502 .

АО «АБЗ-1» действует на основании Гражданского кодекса РФ, Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года, иных законов и правовых актов РФ, Устава Общества.

Последняя новая редакция Устава утверждена решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 28 апреля 2023 г. (Протокол № 43 от 02.05.2023) и зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 15.05.2023 г. за ГРН 2237801217542. Изменения в данную редакцию Устава были внесены решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 21.06.2024 г. (протокол № 47 от 21.06.2024 г.) и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 02.07.2024 за ГРН 2247801401329 .

Место нахождения АО «АБЗ-1»: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66. Почтовый адрес АО «АБЗ-1», по которому осуществляется связь: 195009, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66.

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности
1	2
23.99.3	Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков
71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Уставный капитал Общества составляет 176250 (Сто семьдесят шесть тысяч двести пятьдесят) рублей 00 коп., разделенных на 35250 (Тридцать пять тысяч двести пятьдесят) именных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 (пять) рублей 00 коп. каждая акция.

Акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

Акции Общества первоначально были размещены и полностью оплачены в соответствии с Планом приватизации Малого государственного предприятия "Асфальтобетонный завод № 1" (утвержденным Председателем КУГИ Мэрии Санкт-Петербурга 08.02.1993 г. с изменениями от 11.11.1993 г., 27.02.1995 г., 09.12.1998 г.), Указом Президента РФ от 29.01.1992 г. № 66 и от 01.07.1992 г. № 721, Положением о порядке регистрации выпуска акций акционерных обществ открытого типа, учрежденных в процессе приватизации (утв. Постановлением Правительства РФ от 04.08.1992 г. № 547).

На основании решения об увеличении уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций, принятого годовым общим собранием акционеров Общества 04 июня 2009 г., акции именные обыкновенные бездокументарные, номинальной стоимостью 20 (двадцать) копеек в количестве 35 250 штук были конвертированы в акции той же категории (типа) с номинальной стоимостью 5 (Пять) рублей 00 коп., и уставный капитал Общества был увеличен с 7050 (семи тысяч пятидесяти) рублей 00 коп. до 176250 (Ста семидесяти шести тысяч двухсот пятидесяти) рублей 00 коп.

Сведения о государственной регистрации выпуска акций:

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-01671-D.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе

Дата регистрации: 16.07.2009 г.

международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JSN36, дата присвоения 31.07.2012.

Аудитор

ООО «Что делать Аудит». Место нахождения: РФ, 191123, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д.36, Лит А, помещение 32-Н, пом.24. ООО «Что делать Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов ОРНЗ 11906111182000

В 2024 году Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделения.

№п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	«Производство №6 АО «АБЗ-1»	188689, Ленинградская обл., Всеволожский район, дер. Янино
2	«Производство Дмитровское АО АБЗ-1»	170501, Тверская обл., Калининский р-н, Медновское с.п., д. Дмитровское, Производственная зона тер., зд. 1

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 364 человека в 2024 году и 355 человек в 2023 году.

Высшим органом управления АО «АБЗ-1» является Общее собрание акционеров, участие в котором принимают акционеры АО «АБЗ-1» или их представители, действующие в соответствии с полномочиями, основания которых предусмотрены п. 1 ст. 57 Федерального закона об акционерных обществах.

В АО «АБЗ-1» создан Совет директоров в количестве 5 (пяти) человек, который осуществляет общее руководство деятельностью АО «АБЗ-1», за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Решением годового Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 21.06.2024 г. (протокол №47 от 21.06.2024 г.) избран Совет директоров АО «АБЗ-1» в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество
 Калинин Владимир Валентинович
 Черепанова Светлана Валериевна
 Яковлев Андрей Олегович
 Калинин Михаил Владимирович
 Мяснова Любовь Николаевна

Общая сумма начисленного дохода за 2024 год всем членам совета директоров составляет 194 233 т. руб.

К управленческому персоналу Общества относятся:

Директор по правовым вопросам

Генеральный директор

Исполнительный директор

Заместитель директора по качеству

Коммерческий директор

Директор производственно-технической службы

Финансовый директор

Общая сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составляет 207 335 тыс. рублей. Страховые взносы, начисленные с сумм вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год, составляют 35 552 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Общества, являющийся его единоличным исполнительным органом.

Создание коллегиального исполнительного органа управления Уставом АО «АБЗ-1» не предусмотрено.

АО «АБЗ-1» не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Черепанова Светлана Валериевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2024	0,0085%	0,0085%
2.	Калинин Владимир Валентинович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	21.06.2024 10.03.2019 15.06.2004	18,71%	18,71%
3.	Яковлев Андрей Олегович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2024	0,00 %	0,00 %
4.	Калинин Михаил Владимирович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	21.06.2024 15.06.2004	1,49 %	1,49 %

			принадлежит акционерное общество			
5.	Мяснова Любовь Николаевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	21.06.2024	0,00 %	0,00 %
6.	Калинина Мария Владимировна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2004	0,10 %	0,10 %
7.	Калинина Татьяна Анатольевна	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.08.2010	4,50 %	4,50 %
8.	Гиндин Леонид Александрович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.03.2020	0,00 %	0,00 %
9.	Смирнов Роман Сергеевич	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2020	0,00 %	0,00 %
10.	Акционерное общество "Промышленно-строительная фирма "Балтийский проект"	ОГРН 1027800563515	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.12.2017 15.06.2004	31,50 %	31,50 %
11.	Акционерное общество «Ремикс инвест»	ОГРН 1027810326873	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.12.2017	0,00 %	0,00 %
12.	Акционерное общество «Альянс-Проект»	ОГРН 1027806080334	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.06.2004	18,70 %	18,70 %
13.	Закрытое акционерное общество «Петербург-стерео»	ОГРН 1037843000194	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.03.2020	8,20 %	8,20 %
14.	Акционерное общество «АБЗ-Дорстрой»	ОГРН 1037825001378	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.12.2017	0,00 %	0,00 %
15.	Общество с ограниченной	ОГРН 1089848063667	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	22.12.2017	0,00 %	0,00 %

	ответственностью «ДСК АБЗ-Дорстрой»		принадлежит акционерное общество			
16.	Акционерное общество «Экодор»	ОГРН 1037825013467	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.12.2017	0,00 %	0,00 %
17.	Акционерное общество «Строительные технологии»	ОГРН 1037843000073	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.12.2017	0,00 %	0,00 %
18.	Общество с ограниченной ответственностью «АБЗ-СтройМостПроект»	ОГРН 1237800076030	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2023	0,00 %	0,00 %
19.	Подгайский Константин Александрович	Согласие физическим лицом не предоставлено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2023	0,00 %	0,00 %

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем является Калинин В.В.

В течение 2024 г. Общество осуществляло операции с лицами, являвшимися аффилированными лицами Общества:

- Общество предоставляло в аренду АО «Альянс-проект» помещение по договору аренды №01-П1/АП от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 29 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. АО «Альянс-проект» имеет задолженность перед Обществом в сумме 225,7 тыс. руб.
- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «ПСФ «Балтийский проект», в том числе:
 - предоставляло в аренду АО «ПСФ «Балтийский проект» помещение по договору аренды № 01-П1/БП от 01.04.2021г., в сумме 53,1 тыс. руб.
 - получило услуги по предоставлению КФ и консультационные услуги в сумме 6 512,7 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет задолженность перед АО «ПСФ «Балтийский проект» на сумму 2 041,7 тыс.руб.

- Общество предоставляло в аренду АО «Ремикс инвест» помещение по договору аренды №01-П1/РИ от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 25,92 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. АО «Ремикс инвест» имеет задолженность перед Обществом в сумме 367,21 тыс. руб.
- Общество предоставляло в аренду ЗАО «Петербург-стерео» помещение по договору аренды №01-П3/ПС от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 38,28 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. ЗАО «Петербург-стерео» имеет задолженность перед Обществом в сумме 57,42 тыс. руб.

- Общество предоставляло в аренду АО «Строительные технологии» нежилое помещение по договору аренды №01-ПЗ/СМП от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 17,55 тыс. руб., по договору аренды № 01-П1/СТ от 05.04.2024 г. по рыночным ценам, в сумме 31,03 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. ЗАО «Строительные технологии» договор имеет задолженность перед Обществом в сумме 58,29 тыс. руб.
- Общество предоставляло в аренду ООО «АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ» помещение по договору аренды №01-ПЗ/СТ от 01.04.2021 по рыночным ценам, в сумме 72,0 тыс. руб. Кроме того, оказывало лабораторные услуги по договорам №35-Л/23 от 01.10.2023 и № 31-Л/23 от 01.10.2023 на общую сумму 1 983,03 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ» имеет задолженность перед Обществом в сумме 542,99 тыс. руб.
- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «Экодор», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 171 354,6 тыс. руб.
 - оказано услуг по сдаче в аренду имущества в сумме 6 219,1 тыс. руб.
 - оказано лабораторных услуг на сумму 12 557,5 тыс. руб.
 - получено услуг по доставке продукции на сумму 5 963,3 тыс. руб.
 - приобретено материалов (гранулят) на сумму 1 876,9 тыс. руб.,По состоянию на 31.12.2024 г. АО «Экодор» имеет задолженность перед Обществом в сумме 134 385,1 тыс. руб.
- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с АО «АБЗ-Дорстрой», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 393 887,9 тыс. руб.
 - сдача в аренду имущества в сумме 3 922,5 тыс. руб.
 - оказано лабораторных услуг на сумму 933,2 тыс. руб.
 - получение услуг в сумме 4 303,8 тыс. руб.
 - приобретено материалов на сумму 2 227,8 тыс. руб.,
 - предоставлено займов на сумму 379 071,3 тыс. руб.По состоянию на 31.12.2024 г. АО «АБЗ-Дорстрой» имеет задолженность перед Обществом в сумме 756 778,8 тыс. руб.
- Общество осуществляло многочисленные хозяйственные операции с ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой», в том числе:
 - продажа асфальтобетонных смесей и материалов для дорожного строительства, а так же доставка этих материалов в сумме 2 559 893,6 тыс. руб.
 - оказание услуг по сдаче в аренду имущества в сумме 34 881,1 тыс. руб.
 - оказание лабораторных услуг в сумме 14 307,4 тыс. руб.
 - получение услуг в сумме 160,4 тыс. руб.
 - приобретение материалов в сумме 24 544,6 тыс. руб.
 - предоставлено займов на сумму 736 926,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» имеет задолженность перед Обществом в сумме 4 404 343,5 тыс. руб.

Существенные денежные потоки не раскрываются в связи с отсутствием дочерних, зависимых или основного общества.

Основные показатели хозяйственной деятельности Общества по итогам 12 месяцев 2024 года

Для осуществления своей деятельности в 2024 году Общество имеет следующие лицензии

№№ лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Орган, выдавший лицензию	Предмет лицензии
Лицензии на прочие виды деятельности				
<i>Серия ВХ-19-003924</i>	<i>20.12.2013</i>	<i>бессрочно</i>	<i>Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору</i>	<i>Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности</i>
<i>Л035-01271-78/00657219</i>	<i>14.06.2023</i>	<i>бессрочно</i>	<i>Комитет по образованию</i>	<i>Дополнительное профессиональное образование</i>

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним использовало формы, рекомендованные Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации». Существенных изменений содержания и форм бухгалтерской отчетности в отчетном году не было. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показывается по каждому виду деятельности в отдельности.

Учетная политика в 2024 г.

В 2024 году бухгалтерская отчетность формировалась Обществом на основании следующих внутренних документов:

- Приказ об учетной политике от 29.12.2023г. №237

Приказ был составлен на основе Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Налогового Кодекса (часть вторая) и других нормативных документов.

Основные положения учетной политики Общества являются неизменными на протяжении ряда лет, а дополнения и изменения существенно не влияют на оценку активов и обязательств Общества.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности), используя **стандартный план счетов** бухгалтерского учета.

Организация **признает выручку** по завершении выполнения работы, оказания услуги (подписания акта), изготовления продукции в целом.

Формы первичных документов, применяемых Обществом для оформления фактов хозяйственной деятельности, могут быть взяты и применяться в добровольном порядке из альбома унифицированных форм первичных учётных документов, утвержденных Госкомстатом РФ, или разрабатываться организацией самостоятельно с обязательным наличием реквизитов, перечисленных в ст.9 федерального Закона «О бухгалтерском учёте».

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета организация ведет бухгалтерский учет с определенными **отступлениями от правил ведения бухгалтерского учета**, а именно:

- документы по списанию материалов отражаются в бухгалтерском учете как операция последнего числа месяца, в котором произошло списание материалов;
- операции по приобретению материалов за наличный расчет и списанию их на производство, оформленные приходными ордерами и требованиями-накладными в одном отчетном периоде, отражаются в бухгалтерском учете свернуто: Дт сч.25, 26 Кт сч.71;
- в период отсутствия выпуска готовой продукции, связанного с сезонностью ее потребления, общепроизводственные расходы понесенные организацией, списываются в текущем периоде на счет 97. Расходы со счета 97 переносятся на затратные счета в период выпуска продукции.;

Указанные отступления не приводят к искажению финансового положения и результатов деятельности предприятия.

Расходы, связанные с оказанием услуг по доставке продукции покупателю силами стороннего автотранспорта (центр), отражаются на счете 44.2 «Коммерческие расходы». Данные расходы в отчете о финансовых результатах отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Учет **основных средств** и **капитальных вложений** ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **100 тыс. руб.**

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация распределяет имеющиеся на балансе **основные средства** в следующие группы:

земельные участки; объекты природопользования; здания, строения, помещения; производственное оборудование; торговое оборудование; транспортные средства; компьютерная и прочая офисная техника; мебель; инвестиционная недвижимость.

Все объекты ОС после признания учитываются **по первоначальной стоимости**, переоценка не производится.

Организация применяет **линейный способ начисления амортизации** в отношении всех объектов основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Организация проводит проверку капитальных вложений на **обесценение** в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на **Обесценение** основных средств и капитальных вложений производится 1 раз в год на 31 декабря.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Инвентаризация Основных средств проводится один раз в три года в период с 01 октября по 31 декабря.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной
- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Существенной считается ликвидационная стоимость более 10% от первоначальной стоимости основных средств.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен в альтернативном упрощенном порядке. Сравнительные показатели за предшествующие периоды не пересчитываются.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к НМА, если его стоимость больше **100 тыс. руб.**

Если стоимость Актива не превышает установленного лимита, то НМА не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на **забалансовый учет**.

В целях рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из того, что Общество раскрывает составленную по МСФО финансовую отчетность результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в отношении которых у Общества имеются **исключительные права**, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права Общества, учитываются в **составе НМА** не смотря на отсутствие признаков, установленных п. 4,7 ФСБУ 14/2022.

Материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются в составе НМА как единый объект.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по **первоначальной стоимости**.

Переоценка НМА не производится.

Стоимость амортизируемых нематериальных активов погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета **05 «Амортизация нематериальных активов»**, с применением **линейного способа начисления амортизации нематериальных активов**.

Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Амортизация НМА прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой) стоимости.

Объект считается **НМА** с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение выгод от использования данного актива.

При определении или уточнении срока использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА Обществом
- срок действия прав общества на данный НМА
- моральное (коммерческое) устаревание
- экономическая ситуация на рынке
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов Общества.

Срок полезного использования НМА при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом генерального (исполнительного) директора.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду (арендатор)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество производит начисление амортизации по объекту линейным способом.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным **сроку аренды**, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. **Срок полезного** использования права пользования активом устанавливается в соответствии с **ожидаемым сроком** использования объекта, по которому предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок определяется комиссией при принятии объекта к учету.

В целях определения **приведенной стоимости** будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Учет при передаче имущества в аренду (арендодатель)

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (**финансовой**) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При **операционной** аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Объекты, имеющие неограниченный срок использования, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются во всех случаях признаются **операционной арендой**.

Арендные платежи общество включает:

- в доходы от обычных видов деятельности, если предоставление имущества в аренду является предметом деятельности организации.

Процесс приобретения и заготовления запасов отражается в бухгалтерском учете на счете **10 по фактической себестоимости** их приобретения (заготовления). Организация **не использует счета 15 и 16**.

Запасы, производимые организацией и являющиеся исходным сырьем для основной продукции, оцениваются в бухгалтерском учете по **фактически произведенным затратам на их производство**. Израсходованные и (или) выбывшие запасы (сырье, материалы и пр.) отражаются в бухгалтерском учете по **средней себестоимости**, определяемой по окончании каждого месяца.

Списание стоимости товаров при их реализации осуществляется **методом средней себестоимости**. Списанные в производство **сырье и материалы оцениваются методом средней себестоимости**.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе в виде сальдо по счету 20 «Основное производство» **по фактической себестоимости**. Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные (управленческие) расходы по окончании отчетного периода относятся в дебет счета 90 «Продажи» в **качестве условно-постоянных расходов**.

Оценка незавершенного производства, остатков готовой продукции на складе и отгруженной, но нереализованной продукции производится путем распределения прямых затрат пропорционально доле остатков в общем объеме выпущенной за месяц продукции в натуральных измерителях.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счете 97 «**Расходы будущих периодов**» и **подлежат равномерному** списанию в течение периода, к которому они относятся, если иное не установлено распорядительным документом главного бухгалтера.

Расходы по страхованию, учтенные на счете 97, в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

За счет прочих расходов (счет 91) организация по результатам инвентаризации дебиторской задолженности **создает резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Решение о создании резервов и их размере принимает инвентаризационная комиссия. **Решение о создании резерва под обесценение вложений в ценные бумаги не принималось**. Организация не создавала резервов под снижение стоимости запасов (материалы, готовая продукция, товары), так как сырье, материалы и другие запасы, используемые при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Приобретенные долговые ценные бумаги Организация учитывала по фактическим затратам на их приобретение.

Начисление процентов (купона) по **облигациям** отражается обособленно на счете 67 равномерно в течение срока размещения облигаций.

Прибыль от реализации производных финансовых инструментов (ПФИ) для целей бухгалтерского учета начисляется в момент реализации ПФИ вне зависимости от его оплаты.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе **сальдированную** (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Организация избирает следующий метод исчисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль: **квартальные авансовые** платежи, исходя из фактически полученной прибыли, с промежуточными плановыми ежемесячными платежами.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

Резерв на списание сомнительных долгов создается в случае признания задолженности сомнительной. Сомнительной задолженностью считается задолженность, которая не погашена, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и в отношении которой отсутствуют предусмотренные договором или законом обеспечительные меры ее возврата в виде поручительства, залога, неустойки.

Договоры, заключенные Обществом в 2024 году, не предусматривали выполнение обязательств не денежными средствами.

Согласно статье 286.1 НК РФ и Закону Санкт-Петербурга от 14.07.1995г. № 81-11 «О налоговых льготах» Общество применяет инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль.

В течение 2024 г. Общество передавало различным коммерческим организациям в краткосрочную аренду офисные и производственные помещения:

Арендатор	Реквизиты договора		Площадь, м²	Объект (ы) аренды
	№	дата		
АО "АБЗ-ДОРСТРОЙ"	01-ГЗ/2020	30.04.2020	27,5	Помещение по адресу: 196602, г. СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом.1-Н, офис № 5.
АО "АБЗ-ДОРСТРОЙ"	А008-21-П1/АОДС	01.09.2021	853,5	Материальный склад и бункер по адресу: 195009, г. СПб, ул. Минеральная, д. 28, лит. А.
АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ ООО	01-П2/СМП	30.06.2023	18	Помещение по адресу: г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А
АО «Стройкомплектсервис»	01-ПЗ/КС	01.04.2021	16,4	Помещение по адресу: 197349, г. СПб, ул. Новосельковская, д.33, лит. Б
ЗАО «Петербург-стерео»	01-ПЗ/ПС	01.04.2021	17,1	Помещение по адресу: 196602, г. СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом.3-Н.

ЗАО «Строительные технологии»	01-ПЗ/СТ	01.04.2021	30,0	Помещения по адресу: 197349, г. СПб, ул. Новосельковская, д.33, лит. А, пом. 2-Н и 1 этаж.
АО «Строительные технологии»	01-П1/СТ	05.04.2024	11,7	Помещения по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66, литер А, пом. № 30.
АО «Экодор»	A12-22-П2/Эк	01.12.2021	450,0	Ангар по адресу: 196602, г. СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. К.
ООО "ЛОГИСТИКАВТО"	01-ПЗ/ЛА	01.04.2021	13,2	Помещения по адресу: 197349, г. СПб, ул. Новосельковская, д.33, лит. А, пом. 2-Н, офис № 2.
ООО "ЛОГИСТИКАВТО"	01-П2/ЛА	01.07.2024	11	Помещения № 11 по адресу: г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом. 3-Н.
ООО "Транзит"	01-П1/Гр	01.04.2021	9,3	Помещение по адресу: 196602, г. СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом. 1-Н, офис № 6.
ООО «СМУ-43»	01-ПЗ/СМУ	01.04.2021	10,0	Здание по адресу: 197349, г. СПб, ул. Новосельковская, д. 33, лит. Б
АО «РЕМИКС ИНВЕСТ»	01-П1/РИ	01.04.2021	8,64	Помещение по адресу: 195009, г. СПб, ул. Арсенальная, д.66, литера А, пом. 1Н, офис 11.
АО «АЛЪЯНС-ПРОЕКТ»	01-П1/АП	01.04.2021	9,66	Помещение по адресу: 195009, г. СПб, Арсенальная ул., д.66, литера А, пом. 1-Н, офис 118
АО «БАЛТИЙСКИЙ ПРОЕКТ ПСФ»	01-П1/БП	01.04.2021	17,7	Помещение по адресу: 195009, г. СПб, Арсенальная ул., д.66, литера А, пом.1-Н, офис 114.
РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО ПАО	1-А/2008/1	01.12.2007	44,6	Помещение по адресу: 196602, г. СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д.30, лит. М
КОККОМЯКСКИЙ ЩЕБЕНОЧНЫЙ ЗАВОД ЗАО	01-КЩЗ/2021	05.06.2021	9,6	Помещение по адресу: 196602, СПб, г. Пушкин, ул. Гусарская, д.30, лит. А, помещение 1Н, офис № 10.

Лизинг

В течение 2024 года Общество заключило 4 новых лизинговых договоров на поставку основных средств.

Лизингодатель	Реквизиты договора	Сумма договора, руб.	В т. ч. Проценты	Дата погашения
ООО "ТСС-Лизинг"	№ ЛД-2400 от 17.04.2024 г.	9 445 160,00	2 183 466,67	15.04.2027 г.
ООО "Автодор-Лизинг"	№ 050624-01/84 от 10.06.2024 г.	52 822 025,20	11 968 891,82	20.12.2029 г.
ООО "Газпромбанк Автолизинг"	№ ДЛ-336854-24 от 09.10.2024 г.	2 445 929,80	456 608,16	25.11.2027 г.
ООО "Каркаде"	№ 94118/2024 от 18.10.2024 г.	5 398 762,68	1 274 718,96	18.11.2027 г.

Проценты по аренде определяются договором лизинга.

Контрагентами Общества по договорам лизинга выступали:

1. ООО "ТСС-ЛИЗИНГ" (ИНН: 7805433271)

Место нахождения: 198095, Санкт-Петербург, ул. Маршала Говорова, д.35., литер А, ч-ь пом/оф 8-Н/545.

Договором лизинга № ЛД-2400 от 17.04.2024 года предусмотрено обязательство ООО "ТСС-ЛИЗИНГ" (лизингодателя) приобрести по заявке АО «АБЗ-1» в собственность у ООО "М7 ТРАК" автомобиль КАМАЗ М1945 и предоставить его АО «АБЗ-1» во временное владение и пользование на срок, равный 36 (Тридцать шесть) месяцев.

2. ООО "Автодор-Лизинг" (ИНН: 9710099336)

Место нахождения: 117342, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Коньково, ул. Миклухо-Маклая, д.40, помещ. 2/1.

Договором лизинга № 050624-01/84 от 10.06.2024 года предусмотрено обязательство ООО "Автодор-Лизинг" (лизингодателя) приобрести по заявке АО «АБЗ-1» в собственность у ООО "ФН Машины" колесный погрузчик LiuGong CLG 886H и предоставить его АО «АБЗ-1» во временное владение и пользование на срок, равный 60 (Шестьдесят) месяцев.

3. ООО "Газпромбанк Автолизинг" (ИНН: 7728533208)

Место нахождения: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, помещ. 2/1.

Договором лизинга № ДЛ-336854-24 от 09.10.2024 года предусмотрено обязательство ООО "Газпромбанк Автолизинг" (лизингодателя) приобрести по заявке АО «АБЗ-1» в собственность у ООО "ФАВОРИТ" транспортное средство LADA VESTA и предоставить его АО «АБЗ-1» во временное владение и пользование на срок, равный 38 (Тридцать восемь) месяцев.

4. ООО "Каркаде" (ИНН: 3905019765)

Место нахождения: 236022, Калининградская обл., г. Калининград, Проспект Мира, д. 81.

Договором лизинга № 94118/2024 от 18.10.2024 года предусмотрено обязательство ООО "Каркаде" (лизингодателя) приобрести по заявке АО «АБЗ-1» в собственность у ООО "АВТОПОЛЕ МОТО КУДРОВО" автомобиль GAC GS8 и предоставить его АО «АБЗ-1» во временное владение и пользование на срок, равный 38 (Тридцать восемь) месяцев.

Кредиты и займы

Облигационный заем

В декабре 2020 года Общество утвердило программу выпуска биржевых бездокументарных процентных неконвертируемых облигаций с централизованным учетом прав. Согласно программе биржевых облигаций серии 001P, регистрационный номер программы 4-01671-D-001P-02-E от 08.12.2020г. Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 10 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения отдельного выпуска составляет 1 820 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

В декабре 2020 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 17.12.2020г. в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 2 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, предусмотрена амортизация, начиная с 7 купонного периода в размере 16,5% от номинальной стоимости и 17,5% в последний 12-й купонный период. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12% годовых.

В марте 2021 года Обществом осуществлено размещение дополнительного выпуска облигационного займа биржевых облигаций бездокументарных процентных неконвертируемых с централизованным учетом прав серии 001P-01, регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 20.02.2021г. в количестве 1 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. на общую номинальную стоимость 1 000 000 000 руб. с условиями обращения идентичными основному выпуску серии 001P-01 регистрационный номер 4B02-01-01671-D-001P от 17.12.2020г.

В сентябре и декабре 2022 года облигационный заем частично погашен в сумме 495 000 тыс. руб. и 495 000 тыс. руб. соответственно. К 25 декабря 2023 года выпуск серии 001P-01 был полностью погашен. Таким образом, за 2023 год была погашена сумма 2 миллиарда десять миллионов рублей.

В декабре 2021 года Обществом размещен облигационный заем: биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав серии 001P-02, регистрационный номер 4B02-02-01671-D-001P от 19.11.2021г. в количестве 2 000 000 штук, номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, на общую номинальную стоимость 2 000 000 000 руб., сроком погашения в 1092-й день с даты начала размещения. Купонный период 91 день, амортизация не предусмотрена. Ставка квартального купона на весь срок обращения ценных бумаг установлена в размере 12,75% годовых.

В течение 2022 года Общество не осуществляло размещение облигационных выпусков. В сентябре 2022 года Обществом на Московской бирже был зарегистрирован выпуск Биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-03 регистрационный номер 4B02-03-01671-D-001P от 21.09.2022г. Размещение на

Московской бирже выпуска серии 001P-03 в 2022 году не осуществлялось. Облигационные займы серии 001P-01 и 001P-02, Общество обслуживало в течение 2022 года строго в соответствии с эмиссионной документацией.

В 2023 году Общество разместило следующие биржевые облигации бездокументарные процентные неконвертируемые с централизованным учетом прав общим номинальным объемом 5 000 000 000 рублей.

В 2024 году в связи с исчерпанием лимита программы биржевых облигаций серии 001P, Общество зарегистрировало новую программу биржевых облигаций серии 002P, регистрационный номер программы 4-01671-D-002P-02E от 17.04.2024 Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы, составляет 50 000 000 000 руб. Максимальный срок погашения отдельного выпуска составляет 3 640 дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций.

В рамках новой программы биржевых облигаций серии 002P, Общество разместило 07.10.2024г. выпуск с регистрационным номером 4B02-01-01671-D-002P от 27.09.2024г. номинальным объемом 1 000 000 000 рублей. Особенностью выпуска является плавающая купонная ставка, связанная с изменением Ключевой ставки Банка России плюс спрэд в размере 4% годовых. Ставка определяется на ежедневной основе и начисленный купонный доход выплачивается ежемесячно.

Расшифровка «Долгосрочные и краткосрочные займы полученные» (по состоянию на 31.12.2024г.)

п/п	Регистрационный номер выпуска	Задолженность краткосрочная, руб.	Задолженность долгосрочная, руб.	Ставка, %	Дата погашения
1	4B02-03-01671-D-001P от 21.09.2022г.	990 000 000,00	262 500 000,00	14,25%	29.01.2026
2	4B02-04-01671-D-001P от 18.04.2023г.	990 000 000,00	510 000 000,00	13,75%	21.04.2026
3	4B02-05-01671-D-001P от 03.10.2023г.	660 000 000,00	1 340 000 000,00	14,75% (средневзвешенная)	30.09.2026
4	4B02-01-01671-D-002P от 27.09.2024г.		1 000 000 000,00	КС+4%	24.09.2027
ИТОГО		2 640 000 000,00	3 112 500 000,00		

Информация о процентах по долговым ценным бумагам:

тыс.руб.

Период	Начислены проценты по облигациям	Выплачены проценты по облигациям
2024 год	1 028 025	1 069 718,4

Расшифровка «Займы, выданные другим организациям» (по состоянию на 31.12.2024 г.)

Заемщик	Реквизиты договора	Задолженность, руб.	Ставка, %	Дата погашения
АО "АБЗ-Дорстрой"	2023.10.03 договор №03-10/2023	950 000 000.00	21	31.12.2025 г.
АО "АБЗ-Дорстрой"	2024.02.26 договор №26-02/2024	136 119 277,50	21	31.12.2025 г.
ООО "ДСК АБЗ-Дорстрой"	2023.05.15 договор №15-05/2023-ДСК	606 495 509,44	21	31.12.2025 г.
ООО "ДСК АБЗ-Дорстрой"	2023.06.27 договор № 27-06/2023-ДСК	693 995 838,54	21	31.12.2025 г.
ООО "ДСК АБЗ-Дорстрой"	2023.10.03 договор № 03-10/2023-ДСК	423 890 944,08	21	31.12.2025 г.
ООО "ДСК АБЗ-Дорстрой"	2024.02.26 договор № 26-02/2024-ДСК	672 258 964,66	21	31.12.2025 г.
ИТОГО		3 482 760 534,22		

Обществом в 2024 году производилось размещение денежных средств на депозитных счетах
тыс.руб.

	2024 год	2023 год	2022 год
Размещено на депозитных счетах	171 845 740,00	122 349 240, 5	9 321 000
Возвращено с депозитных счетов	170 892 555,00	121 518 500,5	9 371 000
Остаток на депозитных счетах	1 783 925,00	830 740,0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	205 155,06	87 508,54	2 837

Была проведена проверка финансовых вложений на обесценение, признаков обесценения не выявлено, в связи с чем резерв не формируется.

Отчет о финансовых результатах

Информация о расходах по обычным видам деятельности, признанных в отчетном периоде, представлена:

- Раздельно по каждому виду таких расходов
 - себестоимость продаж
 - управленческие расходы
- себестоимость продаж - раздельно по видам продукции, работ, услуг.

Ниже приведены расшифровки к Отчету о финансовых результатах Общества.

Показатель «выручка от реализации» (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») сложился из выручки от (т. руб.):

наименование	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
-продукция	7 312 916	96,6	5 755 473	94,0
-услуги	158 027	2,1	244 094	4,0
-аренда	66 634	0,9	97 698	1,6
-товары	35 028	0,4	25 974	0,4
итого	7 572 605	100	6 123 239	100

Показатель «себестоимость продаж» (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») сложился из (т. руб.):

Наименование	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
-продукция	5 296 214	98,5	4 390 910	98,0
-услуги	21 444	0,4	11 426	0,3
-аренда	21 617	0,4	54 511	1,2
-товары	34 675	0,7	21 180	0,5
итого	5 373 950	100	4 478 027	100,0

Показатель «Прочие доходы» (стр. 2340 «Отчета о финансовых результатах») сложился из доходов от:

наименование	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
-реализация основных средств	977 745,0	77,3	114 186	14,2
-курсовые разницы	22,8	0,0	870	0,1
-продажи материалов	1 671,4	0,1	66 658	8,3
-штрафы, пени, неустойки	395,7	0,0	188 922	23,5
-прибыль прошлых лет	968,6	0,1	550	0,1
- списание кредиторской задолженности	682,1	0,1	296	0,1
-отчисления в оценочные резервы	-	-	1 083	0,1
-судебные издержки	122,9	0,0	2 280	0,3
-резерв по сомнительным долгам	2 711,6	0,2		

			-	-
-доходы от реализации услуг	275 514,0	21,8	248 171	30,9
-премия по условиям договора	-	-	150 040	18,7
-прочие доходы	5 090,3	0,4	29 722	3,7
итого	1 264 924	100	802 778	100

Показатель «Прочие расходы» (стр. 2350 «Отчета о финансовых результатах») сложился из расходов по:

наименование	2024 год		2023 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Реализация прочего имущества	2 692,3	0,3	65 020	14,8
Списание дебиторской задолженности	21 774,9	2,7	27 240	6,2
Расходы на услуги банков	2 598,7	0,4	5 901	1,4
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	9 553,6	1,2	28 292	6,4
Списание основных средств	47 581,0	6,0	2 100	0,5
Убытки прошлых лет	13 951,1	1,8	50 935	11,6
Штрафы, пени, неустойки в бюджет	280 416,7	35,2	13 400	3,0
Услуги депозитария, реестродержателя	37 448,1	4,7	48 417	11
-отчисления в оценочные резервы	69 852,5	8,8	59 013	13,4
Прочие операционные расходы	5 800,4	0,7	2 463	0,6
Прочие внереализационные расходы	304 471,1	38,2	136 598	31,1
итого	796 140	100	439 379	100

Условный расход по налогу на прибыль в 2024 году составил 235 832 тыс. руб.

Разницы, возникшие в 2024 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили:

- **постоянные разницы**
- в сумме 493 560 тыс. руб., которые формируют постоянный налоговый расход в размере 98 712 тыс. руб.;
- **погашаемые вычитаемые временные разницы** – 152 849 тыс. руб., которые формируют погашение отложенного налогового актива в сумме 30 569,8 тыс. руб.
- **погашенные налогооблагаемые временные разницы** в сумме 8 554 тыс. руб., которые формируют погашение отложенного налогового обязательства в сумме 1 710,8 тыс. руб..

Последствия изменения ставки налога на прибыль с 2025 года.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировок.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 426 078	(37 614)	3 388 464
Итого по разделу III	1300	3 426 299	(37 614)	3 388 685
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	150 458	37 614	188 072
Прочие обязательства	1450			
Итого по разделу IV	1400	3 345 488	37 614	3 383 102
БАЛАНС	1700	11 836 115	0	11 836 115

Условный расход по налогу на прибыль в 2023 году составил 78 851 тыс. руб.

Разницы, возникшие в 2023 году и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составили:

- **постоянные разницы**
- в сумме 114 695 тыс. руб., которые формируют постоянный налоговый расход в размере 22 939 тыс. руб.;
- **вычитаемые временные разницы** – 63 570 тыс. руб., которые формируют признание отложенного налогового актива в сумме 12 714 тыс. руб.
- **погашенные налогооблагаемые временные разницы** в сумме 257 029 тыс. руб., которые формируют погашенное отложенное налоговое обязательство в сумме 51 406 тыс. руб.

На основании статьи 266 Налогового кодекса Обществом создан резерв по сомнительным долгам в налоговом учете в размере 8,343514907% от выручки, определяемой в соответствии со статьей 249 НК.

ПОЛУЧЕННЫЕ ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2024 года общество имеет полученные поручительства и залоги по Договорам поставки продукции на сумму 685 млн рублей.

АКЦИИ

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль/убыток на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль/убыток отчетного периода определяется путем уменьшения/увеличения прибыли/убытка отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Поскольку у Общества отсутствуют привилегированные акции, то для расчета базовой прибыли/убытка принимаем значение чистой прибыли/убытка по отчету о финансовых результатах.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Учитывая, что:

- обыкновенные акции Общества не обращаются на фондовом рынке;
- в течение 2024 г. Общество не осуществляло дополнительных эмиссий;
- в течение 2024г. Общество не выкупало собственные акции у акционеров,

принимаем средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение 2024 г., равным 35.250 шт.

Следовательно, базовая прибыль/убыток на акцию по итогам 2024 г. составляет:

$$БП_A = 694\,795 / 35.250 = 19\,710,50 \text{ руб./акцию}$$

Порядок определения рыночной цены акций

В силу п.2 Приказа от 09.11.2010г. №10-66/пз-н «Об утверждении порядка определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг», расчетная цена акции определяется:

- как оценочная стоимость ценной бумага, определенная оценщиком.

Условные активы и обязательства Общества в 2024 г.

В соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом признано в бухгалтерском учете условное обязательство по выданным до отчетной даты гарантиям, поручительствам и другим видам обеспечений обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. (см. таблицу ниже)

Выданные поручительства на отчетную дату, сроки исполнения по которым не наступили

<i>Наименование, № договора</i>	<i>Сумма, руб.</i>
АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	412 859 717,1
2023.05.25 договор поручительства № 337-23	412 859 717,1
АО Ингострах Банк	1 266 485 566,27
2023.02.17 договор поручительства № 024/2022-ПР01-00	317 958 973,45
2023.02.17 договор поручительства № 024/2022-ПР01-00	948 526 592,82
БКС БАНК АО	731 225 072,44
2023.12.27 договор поручительства № ДБГ-6/23/ДП1	176 781 190,95
2021.07.15 договор поручительства № ДБГ-30/21/ДП1	280 814 816,59
2024.09.16 договор поручительства № ДБГ-6/24/ДП1	268 071 803,17
2024.09.20 договор поручительства № ПЮ1-43/24	5 557 261,73
БАНК ГПБ (АО)	7 267 814 501,00
2018.09.21 договор поручительства № 1518-072-810П4	1 295 000 000,00
2022.12.28 договор поручительства № 1522-024-810П2	2 527 814 501,00
2022.12.28 договор поручительства № НН01460/22-П2	3 445 000 000,00
ИНБАНК ООО	12 322 278,37
2022.08.04 договор поручительства № 218-СБГ/П1	12 322 278,37
ЛОКО-БАНК (АО) КБ	115 626 441,37
2018.02.26 договор поручительства № ДП2017-011/0855	85 498 228,20
2020.05.28 договор поручительства № ДП2020-030/0284	30 128 213,17
НОВИКОМБАНК АО АКБ	1 687 331 756,29
2021.12.09 договор поручительства № 025пчю/21-1	1 427 331 756,49
2024.11.02 договор поручительства № 004пчю/24-6	259 999 999,80
НС БАНК АО	923 957 348,24
2024.07.10 договор поручительства № ДП 6090/П2	825 000 000,00
2023.12.07 договор поручительства № 07-02/301/П2	98 957 348,24
РЕАЛИСТ БАНК АО	237 970 775,15
2023.05.15 договор поручительства № 34726/3-ОК	100 000 000,00
2023.05.05 договор поручительства № 65-23-Ф/БГ-П3	137 970 775,15
АО БАНК "СНГБ"	129 125 556,45
2024.05.31 договор поручительства № 40	100 000 000,00
2024.05.31 договор поручительства № 45	29 125 556,45
ООО СОПФ "Инфраструктурные облигации"	7 371 352 586,48
2023.12.28 договор поручительства № ИО-18521-23	7 371 352 586,48
РНКБ БАНК (ПАО)	1 635 428 547,31

2020.10.14 договор поручительства № 715-028/20-ДОГ	1 419 473 350,43
2024.05.29 договор поручительства № 589-67/24-ВКЛ	215 955 196,88
Евразийский банк развития	1 475 094 210,22
2023.12.27 договор поручительства №161	1 475 094 210,22
ГАЗЭНЕРГОБАНК АО	742 396 465,39
2022.03.23 договор поручительства № 111-359	196 395 329,07
2022.12.30 договор поручительства № 111-819	300 000 000,00
2024.07.26 договор поручительства № 209.1.3.2-324	246 001 136,32
АО Банк Синара	4 971 475,50
2021.12.14 договор поручительства № 209.1.2.3-558	4 971 475,50
ПАО СБЕРБАНК	305 620 000,00
2024.09.17 договор поручительства № ДП01_400G00Z5RMF	305 620 000,00
Публичное акционерное общество "Уральский банк реконструкции и развития"	47 644 952,88
2023.10.11 договор поручительства № 5105/3	47 644 952,88
Филиал "Корпоративный" ПАО "СОВКОМБАНК"	397 397 522,46
2024.04.24 договор поручительства № 237984 /3	300 000 000,00
2024.06.06 договор поручительства № 244349 /3	97 397 522,46
Итого:	24 764 624 772,92

О рисках в бухгалтерской отчетности

В процессе хозяйственной деятельности АО «АБЗ-1» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, потенциально способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При раскрытии информации о рисках АО «АБЗ-1» учтены требования Международных стандартов финансовой отчетности, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 № 160н.

Потенциально возможно существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, непрерывность деятельности АО «АБЗ-1» следующих рисков:

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Общемировые риски

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности АО «АБЗ-1». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в АО «АБЗ-1» создается

план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

Риски на территории Российской Федерации

В соответствии с изменениями политической и экономической конъюнктуры РФ и в целях совершенствования банковской, судебной, налоговой, административной и законодательной систем Правительство Российской Федерации проводит ряд последовательных реформ, направленных на стабилизацию современной российской экономики и ее интеграцию в мировую систему. В течение процесса реформирования деловой и законодательной инфраструктуры сохраняются такие риски, как неконвертируемость национальной валюты за рубежом, низкий уровень ликвидности на рынках долгосрочного кредитования и инвестиций, а также уровень инфляции, превышающий инфляцию развитых стран.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

АО «АБЗ-1» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, земельного налога. В ходе операционной деятельности специалистами АО «АБЗ-1» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ

По оценке на 31.12.2024г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «АБЗ-1».

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности в РФ

По оценке на 31.12.2024г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности АО «АБЗ-1».

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью АО «АБЗ-1»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности АО «АБЗ-1».

АО «АБЗ-1» осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

События после отчетной даты

В феврале 2025 года зарегистрированы выпуски облигационного займа для последующего размещения с целью частичного рефинансирования кредитного портфеля, а также для пополнения оборотных средств.

Выпуски серий 002Р-02 и 002Р-03 имеют схожие параметры:

- 3 года период обращения,
- ежемесячный купон,
- предусмотрена амортизация.

В то же время выпуск 002Р-002 предусматривает плавающий купон, а выпуск серии 002Р-003 предусматривает фиксированный купон. Такое разделение обусловлено стратегией общества снизить процентную нагрузку на компанию в связи с действующей высокой ключевой ставкой Банка России на трехлетнем горизонте планирования.

Сумма выпусков ориентировочно на сумму не менее чем на 500 млн. руб. по серии 002Р-02 и не менее чем 1,5 млрд. руб. по серии 002Р-03. В целом целевой объем выпусков планируется не более 3,0 млрд. руб.

Генеральный директор
АО «Асфальтобетонный завод № 1»

Главный бухгалтер
АО «Асфальтобетонный завод № 1»

17.03.2025.



Калинин М.В.

Егорова А.В.