ОАО «АБЗ-1»

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и заключение по результатам обзорной проверки

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. I, комната 50

# ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Акционерам ОАО «АБЗ-1»**

## Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности ОАО «АБЗ-1» (ОГРН 1027802506742, дом 66, улица Арсенальная, г. Санкт-Петербург, 195009), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

## Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO — торговая марка сети BDO и каждой компании — члена сети BDO.

**Вывод**

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке А.В. Ефремов

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

27 ноября 2020 года

**СОДЕРЖАНИЕ**

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе ..... 5
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении ..... 6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале ..... 7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств ..... 8

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности**

1. Общие сведения об Организации и ее деятельности ..... 9
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Организации ..... 10
3. Выручка по договорам с покупателями ..... 11
4. Сегментная информация ..... 11
5. Себестоимость ..... 12
6. Операционные доходы и расходы ..... 12
7. Финансовые доходы и расходы ..... 13
8. Прочие доходы и расходы ..... 13
9. Основные средства ..... 14
10. Запасы ..... 15
11. Денежные средства и их эквиваленты ..... 16
12. Финансовые активы и финансовые обязательства ..... 16
13. Нефинансовые обязательства ..... 18
14. Капитал ..... 18
15. Раскрытие информации о связанных сторонах ..... 19
16. События после отчетной даты ..... 21

*ОАО «АБЗ-1»*
***Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе***
***за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года***
*(в тысячах российских рублей)*

| | Прим. | за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. | 30 июня 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **Выручка** | 3 | **1 417 308** | **1 378 018** |
| Себестоимость продаж | 5 | (1 187 526) | (1 148 975) |
| **Валовая прибыль** | | **229 782** | **229 043** |
| Операционные доходы и расходы, нетто | 6 | (145 920) | (160 617) |
| Доход / (убыток) от обесценения финансовых активов | | 44 781 | (36 102) |
| **Операционная прибыль** | | **128 643** | **32 324** |
| Финансовые доходы | 7 | 4 552 | 29 419 |
| Финансовые расходы | 7 | (146 014) | (149 272) |
| Прочие доходы | 8 | 3 511 | 1 369 |
| Прочие расходы | 8 | (7 271) | (19 727) |
| **Убыток до налогообложения** | | **(16 579)** | **(105 887)** |
| Налог на прибыль | | 1 394 | 5 901 |
| **Убыток за период** | | **(15 185)** | **(99 986)** |
| **Общий совокупный убыток** | | **(15 185)** | **(99 986)** |

Утверждено и подписано 12 октября 2020 года.

В. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 9-21 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности

| | Прим. | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|
| **АКТИВЫ** | | | |
| **Внеоборотные активы** | | | |
| Основные средства | 9 | 2 094 155 | 1 922 358 |
| Займы и дебиторская задолженность | 12 | - | 140 |
| Нематериальные активы | | 1 100 | 1 077 |
| **Итого внеоборотные активы** | | **2 095 255** | **1 923 575** |
| **Оборотные активы** | | | |
| Запасы | 10 | 850 114 | 688 030 |
| Займы и дебиторская задолженность | 12 | 1 978 483 | 1 827 215 |
| Предоплаты и прочие нефинансовые активы | 13 | 366 723 | 447 749 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11 | 313 761 | 485 134 |
| **Итого оборотные активы** | | **3 509 081** | **3 448 128** |
| **ИТОГО АКТИВЫ** | | **5 604 336** | **5 371 703** |
| **КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| **Капитал** | | | |
| Уставный капитал | 14 | 176 | 176 |
| Нераспределенная прибыль | | 1 301 188 | 1 316 373 |
| **Итого капитал** | | **1 301 364** | **1 316 549** |
| **Долгосрочные обязательства** | | | |
| Банковские кредиты и прочие займы полученные | 12 | 457 400 | 654 451 |
| Обязательства по аренде | 12 | 193 845 | 110 500 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 89 509 | 105 342 |
| **Итого долгосрочные обязательства** | | **740 754** | **870 293** |
| **Краткосрочные обязательства** | | | |
| Банковские кредиты и прочие займы полученные | 12 | 1 603 948 | 1 471 118 |
| Обязательства по аренде | 12 | 85 825 | 58 056 |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 12, 13 | 1 861 921 | 1 613 997 |
| Резервы краткосрочные | | 9 800 | 40 803 |
| Обязательства по текущему налогу на прибыль | | 724 | 887 |
| **Итого краткосрочные обязательства** | | **3 562 218** | **3 184 861** |
| **Итого обязательства** | | **4 302 972** | **4 055 154** |
| **ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | **5 604 336** | **5 371 703** |

Утверждено и подписано 12 октября 2020 года.

В. В. Калинин
Генеральный директор

*ОАО «АБЗ-1»*
***Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года***
*(в тысячах российских рублей)*

| | Акционерный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого |
|---|---|---|---|
| **На 1 января 2020 г.** | **176** | **1 316 373** | **1 316 549** |
| Общий совокупный убыток за период | - | (15 185) | (15 185) |
| **На 30 июня 2020 г.** | **176** | **1 301 188** | **1 301 364** |
| | | | |
| **Сальдо на 1 января 2019 г.** | **176** | **1 051 187** | **1 051 363** |
| Общий совокупный убыток за период | - | (99 986) | (99 986) |
| **На 30 июня 2019 г.** | **176** | **951 201** | **951 377** |

Утверждено и подписано 12 октября 2020 года.

В. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 9-21 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|---|---|
| | **30 июня 2020 года** | **30 июня 2019 года** |
| **Операционная деятельность** | | |
| Поступления от продажи товаров и услуг | 1 426 363 | 1 218 099 |
| Оплата товаров и услуг | (1 090 332) | (777 890) |
| Оплата труда и социальные отчисления | (185 086) | (145 537) |
| Оплата налогов (кроме налога на прибыль) | (108 623) | (59 974) |
| Оплата по договорам уступки прав требования | (13 780) | (39 746) |
| Оплата векселей | - | (126 701) |
| Поступления по договорам уступки прав требования | 52 557 | 60 467 |
| Уплата налога на прибыль | (14 603) | (13 804) |
| Прочее | (9 592) | (5 444) |
| Благотворительность | (2 400) | (13 000) |
| Поступление прочих налогов | 20 | 304 |
| **Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности** | **54 524** | **96 774** |
| **Инвестиционная деятельность** | | |
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | (60 440) | (27 894) |
| Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов | 5 890 | 105 |
| Выдача займов | (95 000) | (392 943) |
| Погашение займов выданных | 133 561 | 10 000 |
| Поступления от погашения векселей | 280 | 109 384 |
| Поступление процентов от выдачи займов, размещения депозитов и удержания векселей | 1 982 | 2 565 |
| **Чистое использование денежных средств от инвестиционной деятельности** | **(13 727)** | **(298 783)** |
| **Финансовая деятельность** | | |
| Поступление кредитов и займов | 351 391 | 1 188 022 |
| Погашение кредитов и займов | (426 459) | (913 027) |
| Проценты по кредитам и займам уплаченные | (96 358) | (178 683) |
| Погашение обязательств по аренде | (74 686) | (29 411) |
| Поступления от имущества сданного в аренду | 35 475 | 32 707 |
| Прочие потоки от финансовой деятельности | (1 592) | (94) |
| **Чистое (использование) / поступление денежных средств от финансовой деятельности** | **(212 229)** | **99 514** |
| Влияние обменных курсов валют | 59 | (88) |
| **Чистое уменьшение денежных и приравненных к ним средств** | **(171 373)** | **(102 583)** |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 485 134 | 196 790 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 313 761 | 94 207 |

Утверждено и подписано 12 октября 2020 года.

В. В. Калинин
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 9-21 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности

## 1. Общие сведения об Организации и ее деятельности

Открытое акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1» (далее также - ОАО «АБЗ-1» или «Организация»), ранее (до 14.02.1997) именовавшееся Акционерное общество открытого типа «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 по налогам и сборам РФ по Калининскому району Санкт-Петербурга 03.12.2002 выдано Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц сведений об ОАО «АБЗ-1» за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027802506742.

ОАО «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 Организации.

Последняя новая редакция Устава утверждена решением Общего собрания акционеров ОАО «АБЗ-1» от 20.05.2010 (протокол № 20 от 26.05.2010) и зарегистрирована МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 03.06.2010 за ГРН 7107847275771. Изменения в данную редакцию Устава были внесены решением Общего собрания акционеров ОАО «АБЗ-1» от 21.05.2014 (протокол № 26 от 21.05.2014) и зарегистрированы МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 02.06.2014 за ГРН 7147847085819.

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

Основными видами деятельности Организации является производство асфальтобетонных смесей, производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков.

| Структура капитала Организации | На 30 июня 2020 года | На 31 декабря 20219 года |
|---|---|---|
| **Калинин В.В., Калинина Т.А., Калинин М.В.** | 24,70% | 24,70% |
| **АО "ПСФ "Балтийский проект"** (акционеры: ЗАО "Ремикс инвест" - 70%, Калинин М. В.- 30%) | 31,50% | 31,50% |
| **АО "Альянс-Проект"** (акционеры: АО "ПСФ "Балтийский проект" - 70 %, Калинина М. В. - 30%) | 18,70% | 18,70% |
| **ЗАО "Петербург-стерео"** (акционер: Гиндин Л.А.-100%) | 8,20% | 8,20% |
| **Другие акционеры** | 16,9% | 16,9% |

ОАО «АБЗ-1» не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ. Материнской компанией является компания АО "ПСФ "Балтийский проект". Конечным бенефициаром является Калинин Владимир Валентинович.

### Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Организации оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, но при этом сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают

условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Организации. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

**2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Организации**

**2.1. Основа подготовки**

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В нее не вошли все раскрытия, необходимые для полного комплекта финансовой отчетности, и ее следует понимать во взаимосвязи с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Функциональной валютой Организации является российский рубль.
Валютой представления промежуточной сокращенной финансовой отчетности Организации является российский рубль. Финансовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

На 30 июня 2020 года официальные курсы валют к рублю, использованные для пересчета денежных активов и обязательств в иностранной валюте, составили:
1 доллар США = 69,9513 руб. (30 июня 2019 г.: 1 доллар США = 63,0756 руб.),
1 евро = 78,6812 руб. (30 июня 2019 г.: 1 евро = 71,8179 руб.).

События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19 в период с марта 2020 по июнь 2020 года, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах.

Руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на деятельность Организации. Руководство Организации принимает во внимание следующие факторы:

- наличие стабильной клиентской базы,
- наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками,
- стабильный спрос на услуги Организации,

и считает, что у Организации отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

**1.2. Применение новых и измененных стандартов**

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу 1 января 2020 г. Организация не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2020 году Организация впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»;
- поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 – «Реформа базовой процентной ставки»;
- поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»;
- поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности.

### 3. Выручка по договорам с покупателями

Ниже представлена детализированная информация о выручке Организации по договорам с покупателями:

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|---|---|
| | 30 июня 2020 г. | 30 июня 2019 г. |
| *Вид товаров или услуг* | | |
| Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов | 1 272 676 | 1 149 466 |
| Услуги по переработке сырья | 33 737 | 42 703 |
| Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза | 65 134 | 116 219 |
| Прочие | 45 761 | 69 630 |
| **Итого по видам** | **1 417 308** | **1 378 018** |
| *Сроки признания выручки* | | |
| Товар передается в определенный момент времени | 1 417 308 | 1 378 018 |
| Услуги оказываются в течение периода времени | - | - |
| **Итого по срокам** | **1 417 308** | **1 378 018** |

### 4. Сегментная информация

Основные виды выручки Организации:

- производство асфальта, более 80% от объема выручки;
- услуги по доставке продукции, не более 10% от объема выручки;
- прочие виды выручки, не более 10% от объема выручки.

Прочие виды выручки в Организации не существенны и включают в себя услуги по аренде, услуги по переработке, реализацию щебня, эмульсий и мастик, а также оказание прочих услуг. Более подробно виды выручки Организации раскрыты в примечании 3.

В соответствии с МСФО (IFRS) 8, операционный сегмент - это компонент организации: (a) осуществляющий деятельность, от которой он может получать выручку и на которую нести расходы (включая выручку и расходы, связанные с операциями с другими компонентами той же организации); (b) результаты операционной деятельности которого регулярно анализируются руководством организации, принимающим операционные решения, для того, чтобы принять решения о распределении ресурсов сегменту и оценить результаты его деятельности; и (c) в отношении которого имеется отдельная финансовая информация.

Руководство Организации выделяет только один операционный сегмент, связанный с производством асфальта. Услуга по доставке являются связанной с производством услугой и не рассматривается как отдельный сегмент. Организация осуществляет свою деятельность на территории РФ в г. Санкт-Петербург и ближайших к городу населенных пунктах. Руководство Организации не выделяет сегменты по географическому признаку ввиду нецелесообразности.

Данная финансовая отчетность в том числе является информацией, предоставляемой лицу, принимающему операционные решения по деятельности сегмента. Лицом, принимающим операционные решения, является менеджмент, в том числе генеральный директор, исполнительный директор, директор по операционной деятельности и финансовый директор.

Производство дорожно-строительных материалов предусматривает сезонный характер деятельности, с декабря по апрель Организация преимущественно занимается техническим обслуживанием оборудования и заготовкой сырьевых материалов.

## 5. Себестоимость

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|---|---|
| | 30 июня 2020 г. | 30 июня 2019 г. |
| Сырье и материалы | (769 641) | (835 483) |
| Амортизация | (173 341) | (117 789) |
| Вознаграждения работникам* | (85 005) | (67 282) |
| Услуги сторонних организаций** | (153 165) | (162 986) |
| Налоги (кроме налога на прибыль) | (2 259) | (3 533) |
| Движение резерва под обесценение запасов | (2 007) | 38 336 |
| Прочие затраты | (2 108) | (238) |
| **Итого** | **(1 187 526)** | **(1 148 975)** |

* в том числе оплата труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения

** в том числе транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные, технологические работы, техническое обслуживание оборудования, природоохранные мероприятия, и прочие работы и услуги, связанные с основной деятельностью Организации.

## 6. Операционные доходы и расходы

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|---|---|
| | 30 июня 2020 г. | 30 июня 2019 г. |
| Вознаграждения работникам* | (109 307) | (92 032) |
| Услуги сторонних организаций** | (26 752) | (55 706) |
| Налоги (кроме налога на прибыль) | (2 401) | (3) |
| Материалы | (3 704) | - |
| Амортизация | (2 599) | (1 240) |
| Командировочные и представительские расходы | (2 188) | (4 386) |
| Мобильная связь и интернет | (1 214) | (1 484) |
| Электроэнергия, отопление, вода, газ | (2 333) | (9 447) |
| Движение резерва по прочей дебиторской задолженности*** | (9 108) | (3 925) |
| Консультационные услуги | - | (1 408) |
| Прибыль / (убыток) от выбытия основных средств | 6 953 | 3 739 |
| Прочие операционные доходы / (расходы), нетто | 6 733 | 5 275 |
| **Итого** | **(145 920)** | **(160 617)** |

* в том числе оплата труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения

** в том числе транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные, технологические работы, техническое обслуживание оборудования, природоохранные мероприятия, и прочие работы, и услуги, связанные с основной деятельностью Организации

*** в том числе резерв под договоры уступки права требования, корпоративные векселя, займы организациям, обесценение прочей дебиторской задолженности, авансы поставщикам, выплаченное вознаграждение за выдачу гарантий и поручительств, обеспечительные платежи и прочие нефинансовые активы

## 7. Финансовые доходы и расходы

| **Финансовые доходы** | **за 6 месяцев, закончившихся** | |
|---|---|---|
| | **30 июня 2020 г.** | **30 июня 2019 г.** |
| Проценты по займам, депозитам и векселям | 4 552 | 27 689 |
| Курсовые разницы, нетто | - | 1 730 |
| **Итого** | **4 552** | **29 419** |

| **Финансовые расходы** | **за 6 месяцев, закончившихся** | |
|---|---|---|
| | **30 июня 2020 г.** | **30 июня 2019 г.** |
| Проценты по кредитам и займам | (106 846) | (121 712) |
| Процентный расход по авансам полученным | (21 761) | (14 082) |
| Расходы по аренде | (16 365) | (10 863) |
| Амортизация эффекта дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности | - | (2 615) |
| Курсовые разницы, нетто | (1 042) | - |
| **Итого** | **(146 014)** | **(149 272)** |

## 8. Прочие доходы и расходы

| **Прочие доходы** | **за 6 месяцев, закончившихся** | |
|---|---|---|
| | **30 июня 2020 г.** | **30 июня 2019 г.** |
| Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям | 1 339 | 101 |
| Списание кредиторской задолженности | 127 | - |
| Судебные издержки (возврат) | 74 | - |
| Прочие доходы | 1 971 | 1 268 |
| **Итого** | **3 511** | **1 369** |

| **Прочие расходы** | **за 6 месяцев, закончившихся** | |
|---|---|---|
| | **30 июня 2020 г.** | **30 июня 2019 г.** |
| Благотворительность и спонсорская помощь | (2 400) | (11 200) |
| Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям | (2 854) | (72) |
| Расходы прошлых лет | (1 149) | - |
| Судебные издержки | (49) | - |
| Прочие расходы | (819) | (8 455) |
| **Итого** | **(7 271)** | **(19 727)** |

## 9. Основные средства

| | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Первоначальная стоимость*** | | | | | | | |
| **На 1 января 2020 года** | **527 971** | **709 806** | **997 007** | **292 433** | **11 526** | **175 759** | **2 714 502** |
| Поступления новых договоров аренды | - | 195 197 | - | 15 448 | - | - | **210 645** |
| Поступления | - | - | - | - | - | 121 046 | **121 046** |
| Ввод в эксплуатацию | - | 49 555 | 49 373 | 9 837 | 3 286 | (112 051) | **-** |
| Перемещение из запасов | - | - | - | - | - | 15 928 | **15 928** |
| **На 30 июня 2020 года** | **527 971** | **954 558** | **1 046 380** | **317 718** | **14 812** | **200 682** | **3 062 121** |
| **На 1 января 2019 года** | **619 906** | **419 696** | **900 641** | **299 649** | **9 754** | **3 980** | **2 253 626** |
| Поступления новых договоров аренды | - | - | 32 714 | 16 032 | - | - | **48 746** |
| Поступления | - | - | - | - | - | 30 459 | **30 459** |
| Ввод в эксплуатацию | 19 312 | 4 107 | 2 503 | (2 877) | 595 | (23 640) | **-** |
| Выбытия | - | - | (271) | (3 113) | (172) | - | **(3 556)** |
| Перемещение из запасов | - | - | - | - | - | 779 | **779** |
| **На 30 июня 2019 года** | **639 218** | **423 803** | **935 587** | **309 691** | **10 177** | **11 578** | **2 330 054** |
| ***Накопленная амортизация*** | | | | | | | |
| **На 1 января 2020 года** | **-** | **(149 917)** | **(445 532)** | **(192 318)** | **(4 377)** | **-** | **(792 144)** |
| Начисленная амортизация | - | (93 214) | (46 885) | (34 538) | (1 185) | - | **(175 822)** |
| **На 30 июня 2020 года** | **-** | **(243 131)** | **(492 417)** | **(226 856)** | **(5 562)** | **-** | **(967 966)** |
| **На 1 января 2019 года** | **-** | **(108 037)** | **(339 515)** | **(143 430)** | **(3 321)** | | **(594 303)** |
| Начисленная амортизация | - | (21 302) | (41 916) | (42 105) | (1 536) | - | **(106 859)** |
| Выбытия | - | - | 181 | 2 092 | 172 | - | **2 445** |
| **На 30 июня 2019 года** | **-** | **(129 339)** | **(381 250)** | **(183 443)** | **(4 685)** | **-** | **(698 717)** |
| ***Остаточная стоимость*** | | | | | | | |
| На 1 января 2020 года | 527 971 | 559 889 | 551 475 | 100 115 | 7 149 | 175 759 | **1 922 358** |
| На 30 июня 2020 года | 527 971 | 711 427 | 553 963 | 90 862 | 9 250 | 200 682 | **2 094 155** |
| На 1 января 2019 года | 619 906 | 311 659 | 561 126 | 156 219 | 6 433 | 3 980 | **1 659 323** |
| На 30 июня 2019 года | 639 218 | 294 464 | 554 337 | 126 248 | 5 492 | 11 578 | **1 631 337** |

**9. Основные средства *продолжение***

В составе основных средств были отражены следующие активы в форме права пользования:

| | Машины и оборудование | Транспортные средства | Итого |
|---|---|---|---|
| ***Остаточная стоимость*** | | | |
| На 1 января 2020 года | 118 519 | 79 622 | **198 141** |
| На 30 июня 2020 года | 292 109 | 71 109 | **363 218** |
| На 1 января 2019 года | 98 122 | 97 581 | **195 703** |
| На 30 июня 2019 года | 130 475 | 97 073 | **227 548** |

**10. Запасы**

| | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Сырье и материалы | 850 108 | 688 024 |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 6 | 6 |
| **Итого** | **850 114** | **688 030** |

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

Для целей промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты представлены следующими статьями:

| | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Депозиты со сроком погашения до трех месяцев | 235 000 | 220 000 |
| Денежные средства в банках | 78 721 | 265 133 |
| Денежные средства в кассе | 40 | 1 |
| **Итого** | **313 761** | **485 134** |

На конец отчетного и сравнительного периода денежных средств или их эквивалентов с ограничением использования нет.

## 12. Финансовые активы и финансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о финансовых активах, за исключением денежных средств и краткосрочных депозитов, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| **Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости** | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность* | 1 927 124 | 1 660 762 |
| Займы выданные | 50 867 | 89 151 |
| Векселя краткосрочные | 492 | 77 442 |
| **Итого** | **1 978 483** | **1 827 355** |
| **Итого оборотные** | **-** | **140** |
| **Итого внеоборотные** | **1 978 483** | **1 827 215** |

* в том числе задолженность по договорам уступки права требования, задолженность по решению суда, пени, расчеты по претензиям, неустойкам

Ниже представлена общая информация о финансовых обязательствах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| **Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости** | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность* | 1 293 250 | 1 157 697 |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 73 416 | 16 597 |
| Банковские кредиты | 1 110 387 | 1 110 387 |
| Займы полученные | 950 961 | 1 015 182 |
| Обязательства по аренде | 279 670 | 209 951 |
| **Итого** | **3 707 684** | **3 509 814** |
| **Итого краткосрочные** | **3 056 439** | **2 723 025** |
| **Итого долгосрочные** | **651 245** | **786 789** |

**Справедливая стоимость**

Руководство Организации определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, торговой дебиторской задолженности, торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

В результате проведенного анализа Организация пришла к выводу, что справедливая стоимость долгосрочных активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости. Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- Организация оценивает долгосрочную дебиторскую задолженность и займы с фиксированной и плавающей ставками на основе таких параметров, как процентные ставки, факторы риска, характерные для страны, индивидуальная платежеспособность клиента и характеристики риска, присущие финансируемому проекту. На основании этой оценки для учета ожидаемых убытков по этой дебиторской задолженности создаются оценочные резервы.
- Справедливая стоимость некотируемых инструментов, кредитов, выданных банками, и прочих финансовых обязательств, обязательств по договорам аренды, а также прочих долгосрочных финансовых обязательств определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.
- Справедливая стоимость процентных займов и кредитов Организации определяется при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконтирования, которая отражает ставку привлечения заемных средств эмитентом по состоянию на конец отчетного периода. Собственный риск невыполнения обязательств по состоянию на 30 июня 2020 г. оценивался как незначительный.

Таким образом, все финансовые активы и финансовые обязательства Организации относятся ко второму уровню иерархии справедливой стоимости.

## 13. Нефинансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о нефинансовых обязательствах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 г. | 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|
| Авансы полученные | 352 697 | 192 511 |
| **Задолженность по налогам и сборам, отличным от налога на прибыль** | **142 558** | **160 530** |
| Налог на добавленную стоимость к уплате | 110 687 | 145 020 |
| Страховые взносы к уплате | 18 149 | 10 206 |
| Налог на доходы физических лиц к уплате | 11 924 | 3 347 |
| Земельный налог к уплате | 1 471 | 1 622 |
| Прочие налоги к уплате | 327 | 335 |
| **Итого** | **495 255** | **353 041** |

## 14. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 176 250 (сто семьдесят шесть тысяч двести пятьдесят) рублей 00 коп., разделенных на 35 250 (тридцать пять тысяч двести пятьдесят) именных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 (пять) рублей 00 коп. каждая акция.

Акции Организации выпущены в бездокументарной форме. Акции Организации первоначально были размещены и полностью оплачены в соответствии с Планом приватизации Малого государственного предприятия «Асфальтобетонный завод № 1».

Все доли акционерного капитала Организации были полностью оплачены и предоставляют право голоса.

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Решений о выплате дивидендов по результатам первого полугодия 2020 года и результатам 2019 года не принималось, дивиденды не выплачивались.

## 15. Раскрытие информации о связанных сторонах

В отчетном и сравнительном периодах Организация осуществляла операции со следующими связанными сторонами:

- ключевой управленческий персонал Организации (физические лица);
- материнская компания (АО «ПСФ «Балтийский проект»)
- прочие связанные стороны (включая компании с участием руководящего персонала Организации и/или акционеров Организации).

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общих суммах операций, которые были совершены со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2020 г. и 2019 г.:

| | Ключевой управленческий персонал Организации | Материнская компания | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|
| ***Продажи товаров, работ услуг*** | | | | |
| за шестимесячный период, закончившийся | | | | |
| 30 июня 2020 г. | - | 18 | 789 993 | **790 011** |
| 30 июня 2019 г. | - | 21 | 530 195 | **530 216** |
| ***Закупки товаров, работ, услуг*** | | | | |
| за шестимесячный период, закончившийся | | | | |
| 30 июня 2020 г. | 438 | - | 26 842 | **27 280** |
| 30 июня 2019 г. | - | - | 14 047 | **14 047** |
| ***Займы, выданные связанными сторонам*** | | | | |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: | - | - | - | **-** |
| предоставление займов | - | - | 30 000 | **30 000** |
| возврат выданных займов | (2 028) | - | (30 000) | **(32 028)** |
| процентные доходы по выданным займам | - | - | 80 | **80** |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: | - | - | - | **-** |
| предоставление займов | - | - | 172 900 | **172 900** |
| возврат выданных займов | - | - | (10 000) | **(10 000)** |
| процентные доходы по выданным займам | - | - | 635 | **635** |
| ***Займы, полученные от связанных сторон*** | | | | |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: | - | - | - | **-** |
| получение займов | - | - | 3 000 | **3 000** |
| погашение полученных займов | - | - | (410 292) | **(410 292)** |
| процентные расходы по полученным займам | - | - | 33 878 | **33 878** |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: | - | - | - | **-** |
| получение займов | - | - | 554 503 | **554 503** |
| погашение полученных займов | - | - | (126 431) | **(126 431)** |
| процентные расходы по полученным займам | - | - | 53 880 | **53 880** |

***Прочие доходы (расходы)***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: | - | - | - | - |
| Прочие доходы | - | 4 | 1 624 | **1 628** |
| Прочие расходы | (70) | - | - | **(70)** |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: | - | - | - | - |
| Прочие доходы | - | - | 4 251 | **4 251** |
| Прочие расходы | - | - | (1 109) | **(1 109)** |

***Расходы, признанные в течение периода в отношении безнадежных или сомнительных долгов***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: | | | | |
| Расходы | - | (180) | (9 569) | **(9 749)** |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: | | | | |
| Расходы | - | (50) | (17 575) | **(17 625)** |

***Предъявление векселя к платежу***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.: | | | | |
| Предъявление векселя | - | - | (77 000) | **(77 000)** |
| За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: | | | | |
| Предъявление векселя | - | - | (58 633) | **(58 633)** |

***Обязательства связанных сторон***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| На 30 июня 2020 г.: | | | | |
| Дебиторская задолженность | 3 823 | 212 | 783 845 | **787 880** |
| Резерв | - | (179) | (9 569) | **(9 749)** |
| На 31 декабря 2019 г.: | | | | |
| Дебиторская задолженность | 5 082 | 4 330 | 568 811 | 578 223 |
| Резерв | - | (141) | (11 680) | (11 821) |

***Обязательства перед связанными сторонами***

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| На 30 июня 2020 г.: | | | | |
| Кредиторская задолженность | - | 253 | 1 075 647 | **1 075 900** |
| На 31 декабря 2019 г.: | | | | |
| Кредиторская задолженность | - | 4 857 | 1 460 340 | **1 465 197** |

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу представлено в следующей таблице:

| | Оплата труда | Страховые взносы | Итого |
|---|---|---|---|
| ***за шестимесячный период, закончившийся*** | | | |
| 30 июня 2020 г. | 83 708 | 14 138 | **97 846** |
| 30 июня 2019 г. | 18 930 | 3 545 | **22 476** |

**16. События после отчетной даты**

В период после отчетной даты Общество привлекало финансирование в виде займов и кредитов на аналогичных условиях, которые были применены в 2019 году на сумму 665 804 тыс. руб., и осуществило погашение займов и кредитов в сумме 277 525 тыс. руб.