

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АСФАЛЬТОБЕТОННЫЙ ЗАВОД «КАПОТНЯ»
ЗА 2021 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества
«Асфальтобетонный завод «Капотня»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня» (ОГРН 1027739147501, 109429, г. Москва, улица Верхние поля, дом 54), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 30 Пояснений), в которых указано, что внеочередным общим собранием акционеров акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня» (Протокол № 1ВОСА/2021 от 10.02.2021 года) принято решение о ликвидации акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня». В том же отчетном периоде внеочередным общим собранием акционеров акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня» (Протокол № 2ВОСА/2021 от 30.09.2021 года) принято решение о прекращении процедуры добровольной ликвидации акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня».

Данные события указывают на наличие обстоятельства, которое вызывает сомнения в способности акционерного общества «Асфальтобетонный завод «Капотня» продолжать непрерывно свою деятельность. При этом в Пояснениях отмечается, что руководство уверено, что акционерное общество «Асфальтобетонный завод «Капотня» будет в состоянии выполнять свои обязательства при наступлении сроков их погашения в обозримом будущем.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудиторского задания

Черкалин Игорь Викторович
ОРНЗ 22006138590

Руководитель аудиторской организации

Скрипай Валентин Иванович
ОРНЗ 22006139376



Аудиторская организация:

закрытое акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» (ЗАО «РОСКОНСАЛТИНГ»),

ОГРН 1027739572090,

115114, г.Москва, ул Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 15,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРНЗ 12006058397

« 25 » апреля 2022 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «АБЗ КАПОТНЯ»

ЗА 2021 ГОД

1. Сведения об обществе

АО «АБЗ КАПОТНЯ» (в дальнейшем именуемое Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 01 августа 2018 года как **Акционерное Общество** и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1027739147501**.

Юридический и почтовый адрес: **109429, ГОРОД МОСКВА, УЛ. ВЕРХНИЕ ПОЛЯ, Д.54**

Общество зарегистрировано **19 ноября 1992** года Московской регистрационной палатой и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 19.11.1992 (свидетельство серия 77 № 007364028). Код по ОКПО 11418567.

Общество поставлено на налоговый учет 04 сентября 2002 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве. Присвоены ИНН 7723094194, КПП 772301001.

В 2021 году в Обществе действовал Устав, утвержденный Решением внеочередного общего собрания участников АО «АБЗ КАПОТНЯ» Протокол **13** от «**24**» мая **2002** года.

Уставный капитал уставный капитал Организации составлял **8 072 руб., (Восемь тысяч 072 руб.)** рублей 00 копеек принадлежавший физическим лицам, акционерам общества.

2. Отчетность Организации

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ред. 18.07.17г. № 160-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2020г.), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015г.), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность включает полный комплект отчетности (Приказ МФ России от 02.07.10г. №66н - пп.1, 2, 4):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) является неизменным от одного отчетного периода к другому. (ПБУ 4/99 - п.9).

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью. (ПБУ 4/99 - п.10).

Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; зачет между статьями активов и пассивов, доходов/расходов не допускался, за исключением разрешенных случаев. (ПБУ 4/99 - п.34, п.35)

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В 2021 году Общество как налогоплательщик уплачивало налоги по общей системе налогообложения, в связи с чем было обязано вести бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации для организаций,

применяющих общую систему налогообложения.

Первичная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год подписана **31.03.2022**.

Сведения о среднесписочной численности работников – **31 человека** в 2021 году. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил

Наименование показателей	Код	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.
2	3	4	5
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,104	-0,192
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-0,104	-0,192

3. Основные виды деятельности

Согласно Уставу основными видами деятельности Организации, являются:

- Выполнение представительских функций от имени акционеров Общества;
- Изготовление асфальтобетонных смесей;
- Производство товарного бетона и раствора.

4. Филиалы и представительства Организации

Общество не имеет обособленных подразделений, находящихся на территории Российской Федерации

Общество не имеет филиалов (представительств).

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в т.ч. выделенных на отдельный баланс. (ПБУ 4/99 - п.8)

5. Организационная структура Организации и органы управления

Органами управления Организации согласно Уставу являются:

- Общее собрание участников Организации;
- Совет директоров Организации;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Организации.

Внеочередным общим собранием акционеров от «10» февраля 2021 г. было принято решение о ликвидации (Протокол №1/ВОСА) юридическим лицом решения о ликвидации и формирование

ликвидационной комиссии, назначение ликвидатора вступившие в силу со 2 марта 2021 года (номер записи в ЕГРЮЛ 2217701494767).

В отчетный период с 01.01.2021 по 01.03.2021г. – Генеральным директором являлся Лупанов Андрей Павлович

Ликвидатором общества «02» марта назначен - Бем Александр Владимирович.

Внеочередным общим собранием акционеров от «30» сентября 2021 г. было принято решение об отмене ликвидации (Протокол № 2ВОСА/2021) юридическим лицом решения об отмене решения о ликвидации (номер записи в ЕГРЮЛ 2217709580614).

Заседанием Совета директоров № 7С/2021 от «04» октября 2021 г. Генеральным директором назначен Лупанов Андрей павлович.

В отчетный период с 04.10.2021 по 31.12.2021г. – Генеральным директором являлся Лупанов Андрей Павлович

6. Информация о реестродержателе

Ведение реестра владельцев ценных бумаг АО «АБЗ Капотня» являлся Московский фондовый центр» (ООО «Московский фондовый центр»), специализированный регистратор, действующий на основании лицензии ФСФР России № 10-000-1-00251 от 16.08.2002 г.

Реквизиты: ИНН / КПП: 7708822233 / 770801001; ОГРН 5147746153847; Юридический адрес: 107078, г. Москва, Орликов пер., д. 5, стр. 3; Почтовый адрес: 101000, г. Москва, а/я 277.

7. Основные элементы учетной политики

Порядок формирования, оформления и раскрытия учетной политики для целей бухгалтерского учета Организации соответствует нормам Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», для целей налогового учета – нормам Налогового кодекса РФ.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых пользователями БО невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств. (ПБУ 1/2008 - п.17).

План счетов бухгалтерского учета

В Организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Доходы и расходы организации

- В зависимости от характера деятельности организации доходы и расходы классифицируются на несколько групп:
- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы;
- Считать выручку от реализации консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления доходом от обычной деятельности и отражать на счете 90-1 «Продажа. Выручка». Соответствующие расходы по оказанию услуг считать расходами по обычной деятельности и списывать при реализации на счет 90.2.1 «Расходы на продажу».

Учет затрат.

Учет затрат вести в разрезе видов затрат в целом по организации.

Общество затраты основного производства учитывало на сч. 20 «основное производство»,

Общество расходы на продажу учитывало на сч. 44 «Расходы на продажу»,

Учет основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражать в составе МПЗ и списывать на расходы в момент передачи их в производство.

- Капитальные вложения в объекты основных средств учитываются на сч. 08 «капитальные вложения» и Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Переоценку основных средств не производить.
- Срок полезного использования закрепляется приказом о вводе каждого объекта основных средств в эксплуатацию.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ):

- К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:
 - - используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); предназначенные для продажи;
 - - используемые для управленческих нужд организации.
- Единицей учета МПЗ считать номенклатурный номер.
- Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Учет незавершенного производства (НЗП):

- Услуги, оказанные подрядчиками, но еще не принятые клиентами в следствие того, что полный цикл перевозки еще не завершен в соответствии с договором, отражаются в балансе по статье «Незавершенное производство» на счете бухгалтерского учета 20.
- Оценка незавершенного производства проводится на конец месяца по фактической стоимости принятых услуг от подрядчиков в соответствии с полученными актами оказанных услуг. Остатки по незавершенному производству, выявленные на конец отчетного периода, переносятся на начало следующего и включаются в состав прямых затрат.
- списание незавершенных услуг на себестоимость со счета 20 на счет 90 осуществляется в периоде оказания услуг клиенту и отражения выручки по данной услуге.

затраты по незавершенному производству на 31.12.2021 г. составили:

Наименование	Стоимость

Затраты по незавершенному производству на 31.12.2021 г. отсутствует

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

- Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет финансовых вложений

- К финансовым вложениям относить инвестиции предприятия в ценные бумаги государства или других предприятий, в уставные капиталы других организаций, облигации, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, векселя полученные, а также займы, предоставленные другим организациям.
- Ценные бумаги учитывать на счете 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитывать на счете 55 «Специальные счета в банках».
- Финансовые вложения подразделять в зависимости от сроков предполагаемого использования

на краткосрочные и долгосрочные.

- Вести аналитический учет по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).
- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, за исключением идентифицируемых активов: депозитных вкладов, прав требования к третьим лицам, займов выданных и векселей полученных, единицей бухгалтерского учета для которых является каждое вложение считать однородную совокупность финансовых вложений.
- Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая является суммой фактических затрат согласно договора.
- В первоначальную стоимость облигаций включать сумму накопленного купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу и отражать на отдельном субсчете.
- Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:
 - - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
 - - суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
 - - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
 - - иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Налог на прибыль

- Изменения, связанные с новым ПБУ 18/02, Общество применяет при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Изменения ПБУ 18/02 в УП и ведения БУ не вносились и не применялись.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на счетах в кредитных организациях в иностранной валюте производить на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (месяц) и дату совершения операции.

Активы и обязательства в иностранной валюте в отчетном периоде отсутствуют.

Учет доходов

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Факт оказания услуг определяется на основании подписанных клиентом актов оказанных услуг.

Учет расходов

Расходы Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Не признаются расходами Организации выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежемесячно);
- по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв создается ежемесячно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется после проведения на последний день отчетного месяца на основании инвентаризации дебиторской задолженности. По результатам инвентаризации по сомнительной задолженности:

- задолженность со сроком возникновения от 0 до 44 дней в сумму создаваемого резерва не включается от полной суммы задолженности;
- задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней в сумму создаваемого резерва включается 50% от полной суммы задолженности;
- задолженность со сроком возникновения свыше 91 дней в сумму создаваемого резерва включается 100% от полной суммы задолженности.

Или

- сумма создаваемого резерва включается 100% от полной суммы задолженности.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Резервы предстоящих расходов и платежей текущего периода по предстоящим выплатам последующего периода.

Общество производит ежемесячное начисление резервов по предстоящим выплатам вознаграждений в соответствии с утвержденной политикой Организации.

Резерв по неиспользованным отпускам

Обязательство по неиспользованным отпускам начисляется ежегодно на отчетную дату.

Резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода, должностного оклада за месяц, коэффициента 29.3, страховых взносов в размере 30,2% от суммы начисленного отпуска

Формула расчета суммы резерва: Сумма резерва = ФОТ за год/12мес/количество работников (Средний Оклад)/29.3*Неиспользованные дни*1.302(ставка страховых взносов)*Количество дней неиспользованного отпуска.

События после отчетной даты

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Событие после отчетной даты следует отражать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, только если оно признается существенным, в связи с чем в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год событие после отчетной даты отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности Организации за 2021 год решение (объявление) о выплате годовых дивидендов по результатам деятельности Организации за отчетный 2021 года не было принято.

Оценочные обязательства

- Оценочные обязательства - обязательства Организации с неопределенной величиной или сроком исполнения.
- Создавать резерв на оплату отпусков в конце отчетного периода.
- Для учета резервов под оценочные обязательства использовать счет 96 "Резервы предстоящих расходов" с отнесение на расходы по обычным видам деятельности или прочие в зависимости от вида обязательства согласно п.8 ПБУ 8/2010.

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах

- При определении связанных сторон использовать понятие «связанные стороны», данное в п.4 ПБУ 11/2008;

8. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по всем балансовым статьям.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год.

Инвентаризация основных средств и всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

9. Основные средства

- Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
- Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, достройке, дооборудовании, частичной ликвидации.

- Основные средства стоимостью не более 40 тысяч рублей (включительно) отражаются в составе материально- производственных запасов.
- Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, линейным способом.
- Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств

№	Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов ОС (число лет)
1.	Здания и сооружения	От 10 лет и выше
2.	Машины и Оборудование	От 1 года до 25 лет
3.	Транспортные средства	От 3 до 5 лет
4.	Вычислительная техника (Офисное оборудование)	От 2 до 7 лет
5.	Инвентарь	От 3 до 5 лет

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

- В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

10. Финансовые вложения

- Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.
- В отчетном периоде финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость не определялась.

11. Материально производственные запасы

- Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.
- В 2021 году избранный Обществом способ оценки материально-производственных запасов, не изменялся, по фактической стоимости при приеме, по себестоимости каждой единицы при списании.
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не формировались в связи с отсутствием быстро портящихся ТМЦ и потери ими товарного вида.

12. Порядок применения ФСБУ 5/2019

- в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 переход осуществляется одним из следующих способов (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008):
 - перспективно,
- применение ФСБУ 5/2019 Обществом осуществляется с 2021 года, с отражением операций по переходу на данный стандарт в текущем отчетном периоде. Корректировки, связанные с изменением доходов или расходов переходного периода, учитываются с первого применения ФСБУ 5/2019 и относятся на счете 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (п. 15 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").
- п. 26 ФСБУ 5/2019 установлено, что в себестоимость НЗП не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны, в частности, с выполнением работ.

13. Порядок применения ФСБУ 6/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 2022 года.

При переходе в 2022 г. на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество не пересчитывает связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 отчетного периода (конец периода 2021 г.). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Установлен лимит в отношении совокупности незначительных активов – свыше 100 000 руб. для совокупности объектов ОС или для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020).

По объектам стоимостью 100 тыс. руб. и ниже на 01.01.2022 года в периоде применения переходного периода корректируется их стоимость операцией Дебет 84 Кредит 01 и начисленная сумма амортизации операцией Дебет 02 Кредит 84

Балансовая (остаточная) стоимость объекта ОС скорректирована из расчета нового срока полезного использования (далее СПИ), при этом корректируется только начисленная сумма амортизации операцией Дебет 02 Кредит 84, по следующей формуле:

$$С_{ан} = О_{сп} - О_{сп} / СПИ_{н} * СПИ_{и}$$

Где:

С_{ан} – сумма амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022 г.;

О_{сп} – первоначальная стоимость ОС;

СПИ_п - новый установленный СПИ (срок полезного использования);

СПИ_н – истекший на 31.12.2021 СПИ (срок полезного использования);

$$С_{к} = С_{ан} - С_{аи}$$

Где:

С_к – сумма корректировки;

С_{ан} – сумма амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022 г.;

С_{аи} – сумма начисленной истекшей амортизации в «старом» порядке на 31.12.2021 г.;

14. Расходы будущих периодов

- Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

15. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2021

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

Общество с 2021 года не создает оценочные обязательства, в виде резерва на оплату отпусков работников.

Наименование	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Обязательство по выплате отпускных работникам	0	3 352	8 342
Обязательство по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды, связанных с выплатой отпускных	0	545	4 357
Итого:	0	3 897	12 699

Сумма созданного резерва по оплате отпусков в 2021 году составила 3 352 тыс. руб.

Использовано резерва по оплате отпусков в 2021 году 3 352 тыс. руб.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Раскрывается в составе условных обязательств:

- Невыполнение условий хозяйственного договора.
- Ожидаемые убытки по хозяйственной деятельности.
- Ремонт основных средств.
- Обучение работников.
- Реструктуризация деятельности.

В случае если организация имеет солидарное с другими лицами обязательство, оценочное обязательство признается в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод организации, при соблюдении условий, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 8/2010. Часть солидарного с другими лицами обязательства, в отношении которого уменьшение экономических выгод организации не является вероятным, относится к условным обязательствам.

Раскрываются судебные дела, решения которых (предполагается с вероятностью выше 50%), будет принято не в пользу Организации.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Обществом может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Организации, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее,

налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

В связи с этим влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Организации на данный момент сложно определить, в связи с чем условные обязательства и активы не раскрываются.

17. Кредиты и займы полученные

- Кредиты и займы в отчетном периоде не привлекались.

18. Учет расходов на производство продукции

- Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Управленческие расходы».
- Общество затраты основного производства учитывало на сч. 20 «основное производство», затраты по незавершенному производству на 31.12.2021 г. составили:

	Дт в тыс. руб.
Амортизация основных средств	1 137
Аренда земли	2 259
Аренда котельной	750
Аренда транспорта	1 881
Вода	29
Запчасти	16
Затраты на оплату труда	24 107
Затраты по объекту в г. Дзержинском	698
Квотирование	62
Материалы	407
Материальные затраты	21
Медосмотр предрейсовый	163
Мощность электрическая	176
Налог на землю	3 854
Налог на имущество	534
Налоги и сборы начисленные прочие	14
Оказание услуг по поддержанию чистоты офисов	750
Прочие затраты	1 668
Расходы по аудиторской проверке	4 375
Рекламно-информационные услуги	14
Страхование автотранспорта	18
Страхование от несчастных случаев	183
Страховые взносы	3054
Техническое обслуживание	178
Топливо и ГСМ	1 229
Услуги информационные и консультационные	106
Услуги по ремонту автотранспортных средств	296
Услуги связи	667
Услуги транспорта	482
Услуги повышение квалификации и обучение	4
Итого	49 132

19. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах Организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»):

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Электроэнергия	11103	4295

20. Учет расчетов по налогу на прибыль

- Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н (в редакции от 06.04.2015)).
- В течение 2021 года в Учетную политику Организации изменения не вносились.

21. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

- Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 1 166 714 тыс. руб.
- Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не создавался, ввиду того, что при проверке на обесценение финансовых расходов не выявлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.
- Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Существенными статьями бухгалтерской отчетности являются показатели 5% от актива баланса стоимостью 537 389 тыс. руб.:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС				
АКТИВ	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Основные средства	1150	70070	73506	89888
Дебиторская задолженность	1230	460945	468249	435892
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	485096	505651	541031
Заемные средства	1510	0	0	3000
Кредиторская задолженность	1520	39464	87010	51194

22. Сведения о дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

- Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составила 460 945 тыс. руб.
- Детализация строки 1230 Баланса на 31.12.2021 тыс. руб.:

Дебиторская задолженность	1230	460945	468249	435892
поставщики и подрядчики	1231	37098	40766	42018
покупатели и заказчики	1232	156663	144689	135982
расчеты по налогам и сборам	1233	28524	28148	8196
расчеты по внебюджетным фондам	1234	1	2378	235
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1238	238659	252257	249420

23. Порядок применения ФСБУ 25

- применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности, арендатору (лизингополучателю) осуществлено по состоянию на 31 декабря 2021 года, предшествующего переходу (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25")
- Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель
- Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:
 - а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
 - б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;
 - в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
 - г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.
- В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду
- При предоставлении имущества в неоперационную (финансовую) аренду арендодатель в бухгалтерском учете признает в качестве актива инвестицию в аренду. В течение срока действия договора арендодатель признает в доходах проценты по инвестиции в аренду. Арендные платежи не учитываются в доходах.
- На дату предоставления предмета аренды арендатору признается в качестве актива инвестиции в аренду в размере ее чистой стоимости, которая равна справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем в связи с договором аренды затрат, за вычетом полученных на момент передачи объекта авансовых платежей. Если справедливая стоимость предмета аренды неизвестна, то рассчитывается чистая стоимость инвестиции через ее валовую стоимость и ставку дисконтирования (п. п. 32, 33 ФСБУ 25/2018). В последнем случае справедливую стоимость предмета аренды определяется путем вычитания из чистой стоимости инвестиции затрат в связи с передачей объекта в аренду и прибавления авансовых платежей.

24. Капитал и резервы

- Уставный капитал общества на 31.12.2021 года составляет 8072 00 руб.
- . Изменение уставного капитала в 2021 году не осуществлялось.
-

25. Выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы, прочие доходы и расходы

Показатель	2021	2020
Выручка, тыс. руб.	123 288	931 217
Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	(195 067)	(1 009 761)
Коммерческие расходы, тыс. руб.	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	0	0

Прибыль (убыток) от продаж	(71 779)	(78 544)
Прочие доходы	93 973	130 639
Прочие расходы	(42 520)	(89 738)
Чистая прибыль, тыс. руб.	(20 908)	(38 651)
<i>Средняя численность работающих, чел</i>	<i>31</i>	<i>152</i>

- Информационные и консалтинговые услуги в 2021 году – 106,472 тыс. руб.

26. Состав финансовых вложений

	2021	2020
58.03 Предоставленные займы	8 000 000,00	300 000,00

- Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменяется, их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- В отчетном периоде выбытие финансовых вложений не осуществлялись. Общество при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяет исходя из оценки, следующим способом:
 - - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
 - Стоимость и виды ценных бумаг, не обременены залогом;
 - Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 не создавался, ввиду того, что при проверке на обесценение финансовых расходов не выявлены признаки устойчивого существенного снижения учетной стоимости финансовых вложений.
 - По долговым ценным бумагам, расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

27. Гарантии и поручительства

АО «АБЗ КАПОТНЯ» не имеет обязательств по действующим кредитным договорам и соглашениям о кредитовании.

28. Информация о связанных сторонах

- Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

вознаграждение уплаченная руководителям

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008: сумма, вознаграждение уплаченная руководителям – 3 146 тыс. руб. в 2021 году и 9 478 тыс. руб. в 2020 году. Вознаграждение членам Совета Директоров в 2021 году не выплачивалось.

Генеральным директором в отчетном периоде с 01.01.2021 по 08.02.2021 являлся и с 04.10.2021 по 31.12.2021 генеральным директором являлся.

- Лупанов Андрей Павлович (гражданин России, М.О., г. Видное ИНН 500300207433) – доля в размере 7,911298 % номинальной стоимостью 15 956шт.*0,04 руб.=638,24 руб.

Председателем Совета директоров:

- Шалимов Сергей Алексеевич (гражданин России, г. Москва ИНН 773700392715) – доля в размере 24,938553 % номинальной стоимостью 50 326шт.*0,04 руб.=2 013,04 руб.;

В период со 08-го февраля 2021 по 04-е октября 2021 Ликвидатором общества являлся Бем Александр Владимирович

29. Бенефициар.

Конечным бенефициаром является: генеральный директор – Лупанов Андрей Павлович доля 7,911298 ИНН 500300207433.

Долю процентов в капитале 25% и более никто не владеет.

Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом **либо имеет возможность контролировать его действия.** (ст. 6.1, ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 21.12.2021))

30. Распределение нераспределенной прибыли за 2021 год

Распределения прибыли прошлых лет и выплаты участникам дивидендов не осуществлялось.

31. Раскрытие информации по обязательствам выраженных в иностранной валюте.

- Операций, выраженных в иностранной валюте в отчетном периоде, не осуществлялись.
- Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
- Пересчет средств в расчетах, включая по засмным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах (Доллар США, Евро), применялся официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю РФ, действовавший в день совершения операции.
- Курсовые разницы (положительные, отрицательные), возникшие в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, развернуто отражены в составе прочих доходов и расходов Организации.
- Раскрытие информации курсов валют в соответствии с ПБУ 3/2006
- Курс доллара ЦБ на 31.12.2021 – 73,8757 руб.
- Курс евро ЦБ на 31.12.2021 – 90,6824 руб.
- Курсовые разницы (прибыль) – 53 руб. 70 коп.
- Курсовые разницы (убыток) – 27 руб. 18 коп. тыс. руб.

32. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02

- Отложенный налог на прибыль (ОМП) по расчету составляет: $ОМП = (ОНА2 - ОНА1) - (ОНО1 - ОНО2) = (52 - 828) - (5105 - 5045) = (836)$

• В тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль	-1 502
Дт 09 "Отложенные налоговые активы" на конец отч. Периода ОНА2	52

Дт 09 "Отложенные налоговые активы" на начало Периода ОНА1	828
Дт 77 "Отложенные налоговые обязательства" на конец ОНО2	5045
Кт 77 "Отложенные налоговые обязательства" на начало ОНО1	5105

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы (сч. 09):	0	0	3897	779
- оценочное обязательство	0	0	3897	779
Налогооблагаемые временные разницы (сч. 77):	17	3	303	610
- спецдежда	0	0	29	6
- по амортизируемому имуществу	17	3	274	55

- Текущий налог на прибыль за 2021 и 2019 годы представлен следующим образом:
- $ТНпр = УР (- УД) + ОНП + ПНР (- ПНД) = 0 + (-4\ 380) + (-716) + 3\ 018 - (-0) = (1\ 736)$

• В тыс. руб.

Текущий налог на прибыль	0
Дт 99 "Условный расход по налогу на прибыль"	0
Кт 99 "Условный доход по налогу на прибыль"	(4 038)
Дт 99 "Постоянный налоговый расход" – ПНР	(3 018)
Кт 99 "Постоянный налоговый доход" – ПНД	0
Кт 99 "Отложенный налог на прибыль"	(716)
ВСЕГО	1 736

- Налог на прибыль 1 736 тыс. руб. соответствует сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

33. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Организации в 2021 году не выявлены.

34. Информация о государственной помощи

- Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

35. Информация об участии в совместной деятельности

- Общество в совместной деятельности не участвует

36. Информация по сегментам

- Общество ведет свою деятельность в географическом сегменте – г. Москва, Московская обл., другие области ЦФО.

37. События после отчетной даты

- На момент составления данной пояснительной записки у Организации отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

38. Информация о непрерывности деятельности Организации

- Чистые активы Организации положительные (отрицательные)

Чистые активы:

– на 31.12.2021 – 492881 тыс. руб.

– на 31.12.2020 – 513789 тыс. руб.

– на 31.12.2019 – 552438 тыс. руб.

Уставный капитал

8

8

8

- У Организации не возникает сомнение в возможности непрерывно продолжать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2021 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Организации проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2021 год и принятие решений пользователями отчетности.

В настоящий момент руководством и менеджментом Общества производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации внешнеполитической и внутренней ситуации, а также экономических санкций по отношению Российской Федерации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По мнению руководства и менеджмента на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, данные события не повлияли на её достоверность и в будущем не окажут существенного воздействия на деятельность Общества.

Внеочередным общим собранием акционеров АО "АБЗ КАПОТНЯ" (Протокол № 1ВОСА/2021 от 10.02.2021 года) принято решение о ликвидации АО "АБЗ КАПОТНЯ".

В том же отчетном периоде внеочередным общим собранием акционеров АО "АБЗ КАПОТНЯ" (Протокол № 2ВОСА/2021 от 30.09.2021 года) принято решение о прекращении процедуры добровольной ликвидации АО "АБЗ КАПОТНЯ"

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, указывают на наличие события, которая вызывает значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Принимая во внимание действия и мероприятия, описанные выше, руководство уверено, что Организация будет в состоянии выполнять свои обязательства при наступлении сроков погашения в обозримом будущем.

39. Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

40. События после отчетной даты

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

После отчетной даты произошли события, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2021 год и принятие решений пользователями отчетности.

По мировому соглашению от «28» декабря 2021 года (вступило в силу 27.01.2022 года) по делу арбитражного суда N А40-66728119 172 248 произошла сделка по договору купли продажи от «30» октября 2021 г. в редакции по дополнительному соглашению к этому договору от «19 ноября» 2021 года.

По пункту 5.1. Мирового соглашения ВЭБ РФ взамен заложенного принимает возмещение в размере 771 797 300 руб.

По договору купли-продажи с ООО «Рынок Садовод» (в редакции дополнительного соглашения от «19» ноября 2021 г.) по акту от «31» января 2022 года были переданы:

- земельный участок, кадастровый номер 77:04:0004020:121
- право аренды на земельный участок общей площадью – 3710 м²
- право аренды на земельный участок общей площадью 4486 м²
- имущественный комплекс (недвижимость, расположенная на земельном участке)
- . согласованная сторонами цена недвижимого имущества составила 818 823 800 руб.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, т.е. ее активы будут использоваться, а обязательства погашаться в ходе обычной деятельности.

41. Риски.

Финансовые риски - включают:

- рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск),
- кредитный риск,
- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырёх стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Общество подвергается **валютному риску**, так как некоторые операции хозяйственной деятельности ведутся в иностранной валюте. В 2021 г. Общество приобретало услуги (товары) у иностранных поставщиков в иностранной валюте (долларах и евро). Оборот по данным закупкам составил существенную долю от общего оборота закупок за 2021 г.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Для минимизации рисков Обществом осуществляется ряд мероприятий по проверки контрагентов на предмет надежности и платежеспособности. В случае если контрагент не соответствует требованиям платежеспособности, отгрузка ему осуществляется на условиях предварительной оплаты.

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Организации погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Организации по краткосрочным долгам.

Негативно влияет на деятельность Организации общая экономическая и политическая ситуация в стране. Падение мировых цен на нефть и санкции западных стран ослабили национальную валюту, что привело к ухудшению уровня жизни населения.

Снижение курса рубля сказывается на покупательской способности населения страны, в результате чего упали объемы продаж у многих автопроизводителей и компаний сетевой розничной торговли, потребительских товаров.

Генеральный директор

31.03.2022



Handwritten signature of A.P. Lupanov in black ink.

Лупанов А.П.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода									
			На начало года		Збыло		Поступило	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения						
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

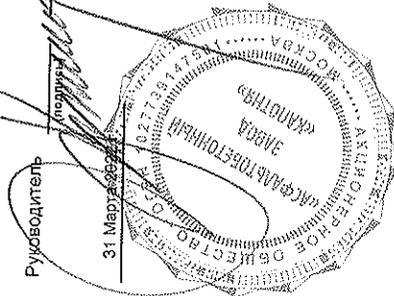
1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

Руководитель
31 Март 2022 г.
Луланов Андрей Павлович
(расшифровка подписи)



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Загаты 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 2021 г.	4153	1611	5185	(1611)	-
	5250	За 2020 г.	4153	2726	-	(1756)	5123
Машин и оборудование	5241	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	За 2021 г.	-	950	-	(950)	-
	5253	За 2020 г.	-	950	-	(950)	-
Инструмент	5244	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	За 2020 г.	-	45	-	(45)	-
Производственный и хозяйственный инвент	5245	За 2021 г.	-	62	-	(62)	-
	5255	За 2020 г.	-	41	-	(41)	-
Проектные работы	5246	За 2021 г.	3181	-	4151	-	-
	5256	За 2020 г.	3181	970	-	-	-
Строительство ОС (прочее)	5247	За 2021 г.	972	-	972	-	4151
	5257	За 2020 г.	972	-	-	-	-
Передаточные устройства	5248	За 2021 г.	-	-	-	-	972
	5258	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие ОС	5249	За 2021 г.	-	121	-	(121)	-
	5259	За 2020 г.	-	599	-	(599)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	591
Дооборудование Аtomatic, лопасть мешалки	5261	-	-
	5262	-	591
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе по договорам залога	5271	-	-

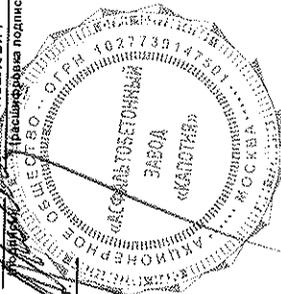
2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства числящиеся на балансе	5280	-	14096	14602
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	10073	10637
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Лупанов Андрей
Павлович

(расшифровка подписи)

31 Марта 2021 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 корректировка	Поступило	Зыбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Накисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
субординированный депозит	5302	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	8000	-	811Е	(15815)	-	-	-	-	300	-
	5315	За 2020 г.	-	-	1000С	(2000)	-	-	-	-	8000	-
в том числе:												
заемные средства	5306	За 2021 г.	8000	-	811Е	(15815)	-	-	-	-	300	-
	5316	За 2020 г.	-	-	1000С	(2000)	-	-	-	-	8000	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	8000	-	811Е	(15815)	-	-	-	-	300	-
	5310	За 2020 г.	-	-	1000С	(2000)	-	-	-	-	8000	-

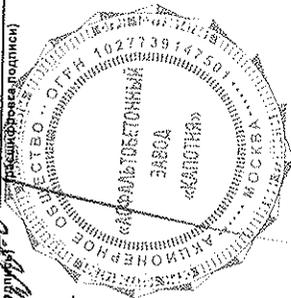
3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

 Дуланов Андрей Павлович
 (подпись, печать, подлинник)

31 Марта 2022 г.



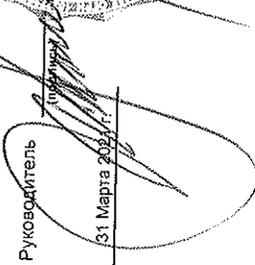
4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	34637	-	77450	(112087)	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2020 г.	70270	-	75632	(801166)	-	-	-	X	-	34637
В том числе:												
Сырье и материалы	5401	За 2021 г.	26770	-	55265	(82035)	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2020 г.	36189	-	613646	(632065)	-	-	-	-	-	26770
Топливо	5402	За 2021 г.	1690	-	14011	(15701)	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2020 г.	2608	-	54901	(55820)	-	-	-	-	-	1690
Тара и тарные материалы	5403	За 2021 г.	835	-	-	(835)	-	-	-	-	-	-
	5423	За 2020 г.	1338	-	3054	(3558)	-	-	-	-	-	835
запасные части	5404	За 2021 г.	333	-	1365	(1698)	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2020 г.	1926	-	20751	(22343)	-	-	-	-	-	333
прочие материалы	5405	За 2021 г.	3951	-	6594	(10556)	-	-	-	-	-	-
	5425	За 2020 г.	26568	-	56486	(79093)	-	-	-	-	-	3951
инвентарь и хоз принадлежности	5406	За 2021 г.	383	-	160	(542)	-	-	-	-	-	-
	5426	За 2020 г.	1059	-	5538	(6212)	-	-	-	-	-	383
материалы специального назначения	5407	За 2021 г.	446	-	50	(496)	-	-	-	-	-	-
	5427	За 2020 г.	289	-	1861	(1704)	-	-	-	-	-	446
спецодежда	5408	За 2021 г.	219	-	5	(224)	-	-	-	-	-	-
	5428	За 2020 г.	293	-	297	(371)	-	-	-	-	-	219

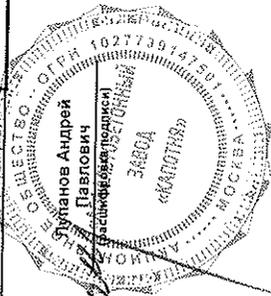
4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель



31 Марта 2021 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 долго- в кратко- срочную задолженность	Восста- новление резерва	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2020 г.	220957	-	-	-	-	-	-	-	220957	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5502	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2020 г.	220957	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2021 г.	550526	(82278)	692	-	(70144)	-	(20130)	-	220957	-	-	-	-	-
	5530	За 2020 г.	310580	(95644)	38465	-	(19184)	-	(82278)	(290)	220957	-	-	481075	(20130)	(82278)
Итого	5511	За 2021 г.	550526	(82278)	692	-	(70144)	-	(20130)	-	-	-	-	481075	(20130)	(82278)
	5531	За 2020 г.	310580	(95644)	38465	-	(19184)	-	(82278)	(290)	220957	-	-	550526	(82278)	(82278)
Итого	5500	За 2021 г.	550526	(82278)	692	-	(70144)	-	(20130)	-	-	-	-	481075	(20130)	(82278)
	5520	За 2020 г.	531537	(95644)	38465	-	(19184)	-	(82278)	(290)	441914	-	-	550526	(82278)	(82278)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

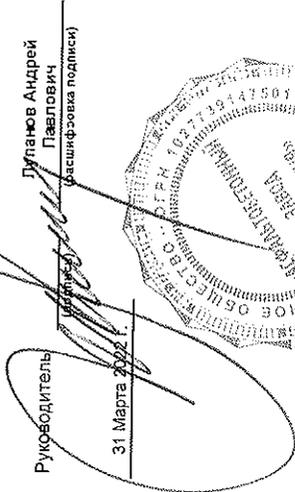
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	20551	-	82278	-	95644	-
в том числе:	5541	20551	-	82278	-	95644	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

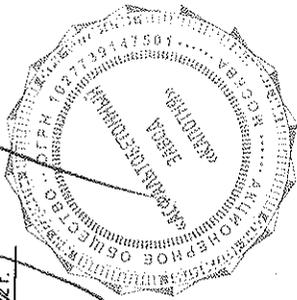
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Кредиты полученные	5552	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	90010	5496	(56042)	(1942)	-	39464	
в том числе:	5580	За 2020 г.	54194	62501	(27579)	(2107)	-	87010	
Кредиторская задолженность, отраженная	5561	За 2021 г.	87010	5491	(53037)	(1942)	-	39464	
Краткосрочные кредиты	5562	За 2021 г.	3000	62496	(24574)	(2107)	-	87010	
Проценты по краткосрочным кредитам	5563	За 2021 г.	3000	-	(3000)	-	-	-	
Итого	5570	За 2021 г.	90010	5496	(56042)	(1942)	X	39464	
		За 2020 г.	54194	62501	(27579)	(2107)	X	87010	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	1638
в том числе:	5591	-	-	1638

Руководитель

 Дуланов Андрей
 Павлович
 (в расшифровке подписи)

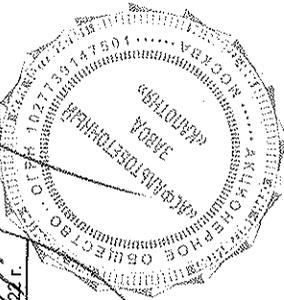
31 Марта 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	108549	781047
Расходы на оплату труда	5620	40670	117142
Отчисления на социальные нужды	5630	522	24127
Амортизация	5640	1730	7058
Прочие затраты	5650	38598	80387
Итого по элементам	5660	195067	1009761
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	195067	1009761

Руководитель
Луланов Андрей
Павлович
(расшифровка подписи)



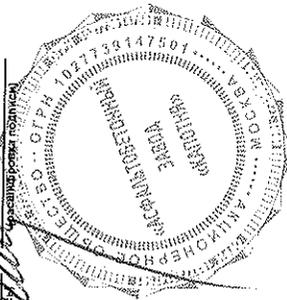
31 Марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	5700	3897	-	3897	-	-
в том числе:						
отпускные	5701	3897	-	3897	-	-

Руководитель
Лунанов Андрей Павлович

31 марта 2022 г.

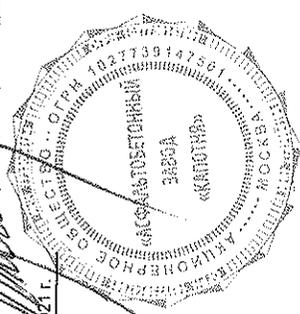


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	1243	8479
в том числе:	5811	-	1243	8479

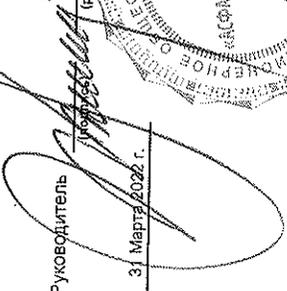
Руководитель Луланов Андрей Павлович
(расшифровка подписи)

31 Марта 2021 г.

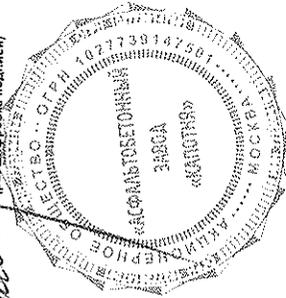


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910				
	5920				
		За 2021 г.	За 2020 г.	На начало года	На конец года
				Получено за год	Возвращено за год

Руководитель

 Луланов Андрей Павлович
 (расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Асфальтобетонный завод "Капотня" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство строительных материалов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма частная форма собственности _____
Акционерное Общество по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
109429, Москва г, Верхние Поля ул, д. 54

Коды		
0710001		
31	12	2021
11418567		
7723094194		
23.99.3		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Закрытое акционерное общество "Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ"(ЗАО "РОСКОНСАЛТИНГ")

ИНН 7717101527 ОГРН / ОГРНИП 1027739572090

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	70070	73506	89888
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	70070	72534	88916
3.1	Строительство объектов основных средств	11502	-	972	972
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52	828	2585
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	4151	3181
	Итого по разделу I	1100	70122	78485	95654
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	34637	70269
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	-	34637	70269
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	460945	468249	435892
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	37098	40766	42018
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	156663	144689	135982
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	28524	28148	8196
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	2378	235
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	11	40
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	238659	252257	249420

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	300	8000	-
3.1	в том числе: Предоставленные займы	12401	300	8000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5960	20059	21817
	в том числе: Касса организации	12501	25	343	229
	Расчетные счета	12502	5935	19715	21588
	Прочие оборотные активы	1260	62	373	1466
	в том числе: Денежные документы	12601	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12602	62	373	1466
	Итого по разделу II	1200	467268	531317	529444
	БАЛАНС	1600	537389	609802	625098

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7777	8129	11399
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	485096	505651	541031
	Итого по разделу III	1300	492881	513789	552438
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5045	5105	5767
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5045	5105	5767
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	-	3000
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные займы	15101	-	-	3000
5.3	Кредиторская задолженность	1520	39464	87010	51194
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	778	7915	2653
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	8502	32029	27926
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	26912	26304	14672
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1	559	224
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	2762	3773
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	3272	17440	1946
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	-	3897	12699
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39464	90907	66893
	БАЛАНС	1700	537389	609802	625098

Руководитель

Лупанов Андрей
Павлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

Форма по ОКУД		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация <u>Акционерное общество "Асфальтобетонный завод "Капотня"</u> по ОКПО		11418567		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7723094194		
Вид экономической деятельности <u>Производство строительных материалов</u> по ОКВЭД 2		23.99.3		
Организационно-правовая форма <u>Акционерное Общество</u> форма собственности <u>частная</u>		12247	16	
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	123288	931217
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	123288	931217
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(195067)	(1009761)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(195067)	(1009761)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(71779)	(78544)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	(71779)	(78544)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(71779)	(78544)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(71779)	(78544)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	134	93
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	134	93
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(5)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	(5)
	Прочие доходы	2340	93973	130639
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	3357	47578
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	14541	8970
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	73805	70675
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	125	405
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	1941	2109
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	203	902
Прочие расходы	2350	(42520)	(89738)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(796)	(11081)
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(14120)	(2765)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	(12157)	(59291)
Расходы на услуги банков	23510	(171)	(1008)
Прочие операционные расходы	23511	(301)	(258)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(4553)	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(353)	(526)
Прочие внереализационные расходы	23516	(5494)	(1425)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(20192)	(37555)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(20192)	(37555)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	(716)	(1096)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	(716)	(1096)
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(20808)	(38651)

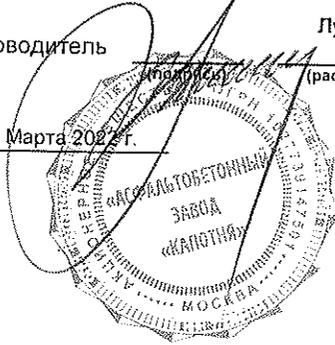
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(353)	(3270)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(21261)	(41921)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лупанов Андрей
Павлович

(расшифровка подписи)

31 Марта 2021 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(38649)	(38649)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(38649)	(38649)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3270)	-	3270	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	8	-	8129	-	505651	513789
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(20908)	(20908)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20908)	(20908)
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	(353)	-	353	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	8	-	7777	-	485096	492881

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 Декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	552438	(38649)	-	513789
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	552438	(38649)	-	513789
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	541031	(38649)	(3270)	505651
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	541031	(38649)	(3270)	505651

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	492881	513789	552438

Руководитель

Цупанов Андрей Павлович

(расшифровка подписи)

31 Марта 2021



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
11418567		
7723094194		
23.99.3		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Асфальтобетонный завод "Капотня" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Производство строительных материалов ОКВЭД 2

Организационно - правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

Акционерное Общество

частная

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г. ¹	За Январь - Декабрь 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	179249	965396
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	136302	938255
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32579	17542
прочие поступления	4119	10368	9599
Платежи - всего	4120	(197222)	(969444)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(140892)	(762613)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55142)	(168482)
налога на прибыль организаций	4124	-	(19951)
прочие налоги	4125	(621)	(5167)
прочие платежи	4129	(567)	(13231)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17973)	(4048)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12063	17997
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	4063	15992
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	5
возврат займов		8000	-
Платежи - всего	4220	(8189)	(12707)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(74)	(2707)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8115)	(10000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3874	5290

