

АО «Асфальтобетонный завод № 1»

Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2023 года,
и заключение по результатам
обзорной проверки

СОДЕРЖАНИЕ

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе.....	5
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.....	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале	7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Общие сведения об Организации и ее деятельности.....	10
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Организации	12
3. Выручка по договорам с покупателями.....	14
4. Сегментная информация	14
5. Себестоимость	15
6. Управленческие расходы	15
7. Финансовые доходы и расходы	16
8. Прочие доходы и расходы	16
9. Налог на прибыль.....	17
10. Основные средства	18
11. Запасы.....	20
12. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
13. Финансовые активы и финансовые обязательства.....	20
14. Предоплаты и прочие нефинансовые активы	22
15. Нефинансовые обязательства	23
16. Капитал	23
17. Раскрытие информации о связанных сторонах	24
18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу	25
19. События после отчетной даты	26

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам АО «Асфальтобетонный завод №1»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности АО «Асфальтобетонный завод №1» (ОГРН 1027802506742), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года, промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в собственном 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 2023 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.

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



Аудиторская организация:

Юникон Акционерное Общество

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОПНЗ 12006020340

25 августа 2023 года



АО «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

		за 6 месяцев, закончившихся	
		30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
		Неаудированные данные	Неаудированные данные
	Прим.		
Выручка по договорам с покупателями	3	1 704 482	2 192 020
Доход от аренды		50 776	23 024
Итого выручка		1 755 258	2 215 044
Себестоимость продаж	5	(1 296 324)	(1 566 399)
Валовая прибыль		458 934	645 269
Управленческие расходы	6	(307 682)	(212 807)
Расходы на сбыт		(67 671)	(108 836)
Восстановление обесценения финансовых активов		31 056	68 073
Операционная прибыль		114 637	395 075
Финансовые доходы	7	128 945	147 796
Финансовые расходы	7	(437 993)	(446 175)
Прочие доходы	8	154 617	26 324
Прочие расходы	8	(9 562)	(90 419)
(Убыток) / Прибыль до налогообложения		(49 356)	32 601
Доход/(расход) по налогу на прибыль	9	5 654	(8 683)
(Убыток) / Прибыль за период		(43 702)	23 918
Общий совокупный (расход) / доход		(43 702)	23 918
Базовый и разводненный(убыток)/прибыль на акцию		(1,24)	0,68
Средневзвешенное количество акций, шт.		35 250	35 250

Утверждено и подписано 25 августа 2023 г.

В. В. Калинин
Генеральный директор



Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

		30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
		Неаудированные данные	
	Прим.		
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы		21 800	10 914
Основные средства	10	1 661 201	1 745 076
Дебиторская задолженность	13	70 602	-
Займы выданные	13	2 930 498	991 422
Итого внеоборотные активы		4 684 101	2 747 412
Оборотные активы			
Запасы	11	919 136	434 859
Дебиторская задолженность	13	2 787 914	3 849 880
Займы выданные	13	4 069	638 125
Предоплаты и прочие нефинансовые активы	14	2 251 383	1 310 284
Денежные средства и их эквиваленты	12	359 220	224 970
Итого оборотные активы		6 321 722	6 458 118
ИТОГО АКТИВЫ		11 005 823	9 205 530
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	16	176	176
Нераспределенная прибыль		2 129 610	2 173 312
Итого капитал		2 129 786	2 173 488
Долгосрочные обязательства			
Облигационные займы	13	4 913 037	1 941 748
Обязательства по аренде		106 134	123 817
Отложенная выручка		221 890	218 827
Отложенные налоговые обязательства		106 129	124 698
Итого долгосрочные обязательства		5 347 190	2 409 090
Краткосрочные обязательства			
Облигационные займы	13	1 107 637	2 022 602
Банковские кредиты	13	861 112	853 054
Обязательства по аренде		87 742	81 497
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13, 15	1 216 635	1 405 889
Резервы краткосрочные		242 832	239 314
Обязательства по текущему налогу на прибыль		12 889	20 596
Итого краткосрочные обязательства		3 528 847	4 622 952
Итого обязательства		8 876 037	7 032 042
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11 005 823	9 205 530

Утверждено и подписано 25 августа 2023 г.

В. В. Калинин
Генеральный директор



Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2023 г.	176	2 173 312	2 173 488
Общий совокупный расход за период (неаудированные данные)	-	(43 702)	(43 702)
На 30 июня 2023 г.	176	2 129 610	2 129 610
На 1 января 2022 г.	176	1 628 033	1 628 209
Общий совокупный доход за период (неаудированные данные)	-	23 918	23 918
На 30 июня 2022 г.	176	1 651 951	1 652 127

Утверждено и подписано 25 августа 2023 г.

В. В. Калинин
Генеральный директор





АО «АБЗ-1»

**Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
(Убыток) / Прибыль до налогообложения	(49 356)	32 601
<i>Корректировки неденежного изменения стоимости в части:</i>		
<i>амортизации и обесценения</i>		
основных средств и нематериальных активов	130 546	153 802
запасов	6 679	(1 822)
займов и дебиторской задолженности	(31 056)	(68 073)
предоплат и прочих нефинансовых активов	-	1 671
<i>списания остаточной стоимости при выбытии</i>		
основных средств и нематериальных активов	724	6 236
дебиторской задолженности	-	2 654
изменения резервов	3 518	2 614
дисконтирования активов и обязательств	6 731	16 803
<i>Корректировки в связи с изменением рабочего капитала</i>		
дебиторской задолженности и активов по договору	929 676	(284 954)
предоплат и прочих нефинансовых активов	(941 099)	45 240
запасов	(490 956)	(41 026)
кредиторской задолженности	(207 874)	417 639
прочего рабочего капитала	(41)	45
<i>Реклассификация денежных потоков в состав инвестиционной и финансовой деятельности</i>		
процентные доходы	(90 044)	(139 864)
процентные расходы	414 318	365 508
процентные расходы по договорам аренды	16 799	18 485
поступления от реализации внеоборотных активов	(200)	(1 075)
Чистые денежные потоки, (использованные в) / полученные от / операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	(301 635)	526 484
уплаченный налог на прибыль	(20 596)	(52 930)
Чистые денежные потоки, (использованные в) / полученные от операционной деятельности	(322 231)	473 554



АО «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение внеоборотных активов		
нематериальных активов	-	-
основных средств	(12 954)	(37 350)
Поступления от реализации основных средств	200	1 075
Прочие движения денежных средств		
займы выданные	(2 294 100)	(641 803)
поступления от погашения займов выданных	1 002 387	390 463
поступления от погашения векселей	-	-
проценты полученные	118 444	33 696
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(1 186 023)	(253 919)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
привлечение кредитов и займов	3 355 399	542 030
погашение кредитов и займов	(1 340 000)	(592 130)
уплаченные проценты	(324 822)	(346 076)
погашение обязательств по финансовой аренде	(48 073)	(42 817)
прочие потоки от финансовой деятельности	-	-
Чистые денежные потоки, полученные от / (использованные в) финансовой деятельности	1 642 504	(438 993)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств	134 250	(219 358)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	224 970	476 815
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	359 220	257 457

Утверждено и подписано 25 августа 2023 г.

В. В. Калинин
Генеральный директор





АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

1. Общие сведения об организации и ее деятельности

Акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1» (далее также - АО «АБЗ-1» или «Организация»), ранее (до 14 февраля 1997 г.), 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 г., зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии г. Санкт-Петербурга № 2949 от 15 марта 1993 г. (Свидетельство о государственной регистрации № 2417 от 15 марта 1993 г.).

В соответствии с положениями Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» Инспекцией Министерства по налогам и сборам РФ по Калининскому району Санкт-Петербурга 3 декабря 2002 г. выдано Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц сведений об АО «АБЗ-1» за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027802506742.

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

Последняя новая редакция Устава утверждена решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 20 мая 2010 г. (протокол № 20 от 26 мая 2010 г.) и зарегистрирована МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 3 июня 2010 г. за ГРН 7107847275771. Изменения в данную редакцию Устава были внесены решением Общего собрания акционеров АО «АБЗ-1» от 21 мая 2014 г. (протокол № 26 от 21 мая 2014 г.) и зарегистрированы МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 2 июня 2014 г. за ГРН 7147847085819.

В мае 2023 года наименование Общества приведено в соответствие с законодательством (Главой 4 Гражданского Кодекса): зарегистрировано изменение наименования с ОАО на АО 15 мая 2023 года.

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

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 2023 г.
Калинин В. В., Калинина Т. А., Калинин М. В.	24,70%
АО «ПСФ «Балтийский проект» (акционеры: ЗАО «Ремикс инвест» - 70%, Калинин М. В. - 30%)	31,50%
АО «Альянс-Проект» (акционеры: АО «ПСФ «Балтийский проект» - 70 %, Калинина М. В. - 30%)	18,70%
ЗАО «Петербург-стерео» (акционер: Гиндин Л.А. -100%)	8,20%
Другие акционеры	16,9%

АО «АБЗ-1» не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ. Материнской компанией является компания АО «ПСФ «Балтийский проект». Конечной контролирующей стороной 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

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

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

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, связанный с началом специальной военной операции на Украине, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, снижению суверенного рейтинга РФ, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в РФ. Введенные экономические санкции предусматривают, в том числе, частичное блокирование золотовалютных резервов ЦБ РФ, ограничение доступа РФ к мировому рынку капитала, ограничение на совершение инвестиций и расчетов в долларах США и Евро, отключение работы системы SWIFT для отдельных российских банков, ограничение на проведение операций с международными клиринговыми организациями, вызывающие разрушение устоявшихся платежных цепочек, возникновение затруднений с платежами в долларах США и Евро, неплатежи (задержки плановых платежей) по ценным бумагам. В свою очередь, это привело к спаду деловой активности участников рынка и снижению роста экономики, что оказало влияние на многие отрасли, в том числе банковский сектор, и строительную отрасль.

В ответ на указанные риски и санкции Правительство РФ и Банк России приняли комплекс стабилизационных мер для обеспечения макроэкономической устойчивости и стабильности финансовой системы, в том числе временное введение запретов на ряд операций с нерезидентами и расчеты в долларах США и Евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ, введение обязательной продажи валютной выручки, временную приостановку биржевых торгов, ограничение раскрытия определенной статистической информации о макроэкономических показателях, а также финансовой и нефинансовой информации организаций.

Рост ВВП по итогам II квартала составил 4,6% (при снижении за I квартал на 1,8%). В июне ВВП, по оценке министерства, вырос на 5,3% в годовом сравнении после повышения в мае на 5,4%, роста в апреле на 3,4%, снижения на 0,7% в марте, спада на 2,6% в феврале и на 2,7% в январе. В наибольшей степени положительный эффект проявился в розничной торговле, сельском хозяйстве и промышленном производстве.

В течение первого полугодия 2023 года ключевая ставка находилась на уровне 7,50% годовых, установленных Советом директоров Банк России в сентябре 2022 года.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику Российской Федерации в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Руководство Организации внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Деятельность Организации не имеет существенной зависимости от поставок из заграницы, но находится под влиянием общей макроэкономической ситуации. Руководство Организации проводит необходимые мероприятия по поддержанию стабильности деятельности в изменяющихся условиях внешней среды.

Руководство Организации проводит мониторинг текущей ситуации и её влияние на деятельность 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 товары и услуги Организации,

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

Общество не является участником внешнеэкономических отношений и не имеет выручки, зависящей от иностранных партнеров. Риски связанные с прямым запретом ввоза/вывоза товаров и услуг не оказывают существенного влияния на показатели финансовой отчетности АО «АБЗ-1».

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Организации

2.1. Основа подготовки

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Организация подготовила данную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Организации считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют.

Согласно суждению руководства Организации, на основании имеющихся прогнозов деятельности организации на 2023 - 2025 годы можно обоснованно ожидать, что у Организации имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и как минимум в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2022 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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.

По состоянию на 30 июня 2023 г. официальные курсы валют к рублю, использованные для пересчета денежных активов и обязательств в иностранной валюте, составили:

1 доллар США = 87,0341 руб. (на 30 июня 2022 г.: 1 доллар США = 51,1580 руб.),

1 евро = 95,1052 руб. (на 30 июня 2022 г.: 1 евро = 53,8580 руб.).

2.2. Изменение классификации статей Сокращенного отчета о совокупном доходе

В данные промежуточного сокращенного отчета о совокупном доходе за промежуточный отчетный период, закончившийся 30 июня 2022 года, Обществом были внесены следующие изменения для приведения их в соответствие с форматом представления данных за промежуточный отчетный период, закончившийся 30 июня 2023:

Название статьи промежуточной сокращенной отчетности	Сумма до реклассификации на 30.06.2022	Сумма после реклассификации на 30.06.2022	Описание
Операционные расходы, нетто	216 227	-	Рекласс операционных расходов в управленческие и прочие расходы
Себестоимость продаж	1 678 611	1 566 399	Рекласс расходов на сбыт из строки себестоимость продаж в отдельную строку «Расходы на сбыт»
Управленческие расходы	-	212 807	Приведение строки в соответствие с форматом представления на 30.06.2023
Расходы на сбыт	-	108 836	Приведение строки в соответствие с форматом представления на 30.06.2023
Прочие расходы	83 623	90 419	Рекласс части операционных расходов в прочие расходы
Итого	1 978 461	1 978 461	

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

2.3. 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 2022 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2023 г.

Вступившие в силу новые стандарты и поправки не применяемые Организацией досрочно

Ряд поправок к существующим стандартам, выпущенные Советом по МСФО, вступили в силу начиная с 1 января 2023 года и не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность Организации:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»;
- Международная налоговая реформа - правила направления Pillar 2 (поправка к МСФО (IAS) 12)

Выпущенные, но еще не вступившие в силу новые стандарты и поправки

Ряд поправок к существующим стандартам, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Организацией досрочно:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе, июле 2020 года, октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты);
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты);
- Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года);
- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 год.

В настоящее время Организация оценивает влияние этих новых стандартов и поправок на финансовую отчетность



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

3. Выручка по договорам с покупателями

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

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
<i>Вид товаров или услуг</i>		
Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов	1 590 465	1 971 842
Услуги по переработке сырья	35 723	43 349
Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза	63 100	160 710
Прочие	15 194	16 119
Итого по видам	1 704 482	2 192 020
<i>Сроки признания выручки</i>		
Товар передается в определенный момент времени	1 704 482	2 192 020
Услуги оказываются в течение периода времени	-	-
Итого по срокам	1 704 482	2 192 020

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: (а) 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); (б) 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 (с) в отношении которого имеется отдельная финансовая информация.

Руководство Организации выделяет только один операционный сегмент, связанный с производством асфальта. Услуга по доставке является 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.

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

Сезонный характер деятельности

Производство дорожно-строительных материалов предусматривает сезонный характер деятельности, активная фаза которого начинается с мая и продолжается до ноября месяца, с декабря по апрель Организация преимущественно занимается техническим обслуживанием оборудования и заготовкой сырьевых материалов. Следовательно, основная доля выручки в отчетном периоде (90% от общей выручки Организации) приходится на май - июнь 2023 года. Ввиду сезонного характера возник убыток по итогам промежуточного полугодового периода.

5. Себестоимость

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Сырье и материалы	(954 604)	(1 135 489)
Вознаграждения работникам	(101 927)	(105 601)
Услуги сторонних организаций	(115 117)	(174 003)
Амортизация	(115 623)	(149 593)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(2 274)	(2 272)
Движение резерва под обесценение запасов	(6 679)	1 822
Прочие затраты	(100)	(1 263)
Итого	(1 296 324)	(1 566 399)

Вознаграждения работникам включают оплату труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения.

Услуги сторонних организаций включают транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные, технологические работы, техническое обслуживание оборудования, природоохранные мероприятия, и прочие работы и услуги, связанные с основной деятельностью Организации

6. Управленческие расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Вознаграждения работникам	(215 291)	(165 197)
Услуги сторонних организаций	(48 347)	(25 442)
Амортизация	(14 923)	(4 209)
Консультационные услуги	(12 011)	(5 695)
Материалы	(8 534)	(696)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(3 243)	(4 066)
Командировочные и представительские расходы	(1 737)	(5 305)
Электроэнергия, отопление, вода, газ	(1 426)	(1 159)
Мобильная связь и интернет	(1 088)	(1 038)
Программные продукты и лицензии	(1 082)	-
Итого	(307 682)	(212 807)

Вознаграждения работника включают оплату труда, обязательные социальные отчисления и резерв на отпуска, добровольное страхование и прочие вознаграждения.

Услуги сторонних организаций включают транспортные услуги, погрузочно-разгрузочные, технологические работы, техническое обслуживание оборудования, природоохранные мероприятия, и прочие работы и услуги, связанные с основной деятельностью Организации.

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

7. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по займам, депозитам и векселям	128 945	147 796
Амортизация эффекта дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	-	-
Итого	128 945	147 796

Финансовые расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по кредитам и займам	(414 318)	(365 508)
Курсовые разницы, нетто	(145)	(45 379)
Расходы по аренде	(16 799)	(18 485)
Процентный расход по авансам полученным	(3 668)	(16 803)
Амортизация эффекта дисконтирования финансовых обяз-в	(3 063)	-
Итого	(437 993)	(446 175)

8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Погашение ранее списанной дебиторской задолженности	361	2 521
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	43 640	267
Движение резервов по прочей дебиторской задолженности	107 602	-
Судебные издержки (возврат)	710	8
Прочие доходы	2 304	23 528
Итого	154 617	26 324

Прочие расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2023 г.	2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	(5 912)	(74 374)
Благотворительность и спонсорская помощь	(30)	(6 550)
Убыток от выбытия основных средств	(557)	(5 125)
Движение резервов по прочей дебиторской задолженности	-	(1 671)
Списание дебиторской задолженности	-	(2 654)
Прочие расходы	(3 063)	(45)
Итого	(9 562)	(90 419)

Движение резервов по прочей дебиторской задолженности включает движение резервов под договоры уступки права требования, займы организациям, обесценение прочей дебиторской задолженности, авансы поставщикам, выплаченное вознаграждение за выдачу гарантий и поручительств, обеспечительные платежи и прочие нефинансовые активы

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

9. Налог на прибыль

Для расчета текущего и отложенного налога на прибыль сделана следующая оценка ставок:

- годовая ставка для расчета текущего налога на прибыль за первое полугодие 2023 года равна 20% (в 2022 году - 20%);
- прогнозируемая ставка для будущих периодов, в которых предполагается реализация активов или обязательств, для расчета отложенного налога на прибыль составляет 20%.

Налог на прибыль

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Расход по текущему налогу на прибыль	(15 895)	(17 734)
Доход по отложенному налогу на прибыль, связанный с восстановлением временных разниц	21 549	9 051
Доход/(расход) по налогу на прибыль, признанный в отчете о совокупном доходе	5 654	(8 683)



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

10. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2022 г.	527 971	1 292 128	1 098 618	286 086	17 777	23 743	3 246 323
Поступления новых договоров аренды	-	-	-	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	-	174 296	174 296
Ввод в эксплуатацию	-	43 133	123 080	16 337	1 564	(184 114)	-
Перемещение из запасов	-	(6 562)	(5 693)	(6 995)	(85)	-	(19 335)
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	527 971	1 328 699	1 216 005	295 428	19 256	13 925	3 401 284
На 1 января 2023 г.	527 971	1 129 105	1 146 570	357 153	17 304	7 705	3 185 808
Поступления новых договоров аренды	-	-	951	20 516	-	-	21 467
Поступления	-	-	-	-	-	25 893	25 893
Ввод в эксплуатацию	-	13 784	8 117	-	1 804	(23 705)	-
Выбытия	-	-	(3 624)	(167)	(2 371)	-	(6 162)
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	527 971	1 142 889	1 152 014	377 502	16 737	9 893	3 227 006
Накопленная амортизация							
На 1 января 2022 г.	-	(528 390)	(635 502)	(219 692)	(9 121)	-	(1 392 705)
Начисленная амортизация	-	(75 475)	(58 406)	(18 345)	(1 526)	-	(153 752)
Выбытия	-	1 068	5 084	6 895	52	-	13 099
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	-	(602 797)	(688 824)	(231 142)	(10 595)	-	(1 533 358)
На 1 января 2023 г.	-	(558 871)	(721 517)	(149 807)	(10 537)	-	(1 440 732)
Начисленная амортизация	-	(47 409)	(55 423)	(26 394)	(1 285)	-	(130 511)
Выбытия	-	-	3 053	14	2 371	-	5 438
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	-	(606 280)	(773 887)	(176 187)	(9 451)	-	(1 565 805)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2022 г.	527 971	763 738	463 116	66 394	8 656	23 743	1 853 618
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	527 971	725 902	527 181	64 286	8 661	13 925	1 867 926
На 1 января 2023 г.	527 971	570 234	425 053	207 346	6 767	7 705	1 745 076
На 30 июня 2023 г. (неаудированные данные)	527 971	536 609	378 127	201 315	7 286	9 893	1 661 201

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

10. Основные средства продолжение

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

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2022 года	-	195 489	126 520	223 949	-	-	545 958
Поступления новых договоров аренды	-	-	-	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в состав ОС	-	-	-	(5 468)	-	-	(5 468)
На 30 июня 2022 года	-	195 489	126 520	218 480	-	-	540 490
На 1 января 2023 года	-	-	165 388	208 501	-	-	432 963
Поступления новых договоров аренды	-	-	951	-	-	20 516	21 467
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	20 516	-	(20 516)	-
Перевод в состав ОС	-	-	-	(42 555)	-	-	(42 555)
На 30 июня 2023 года	-	-	166 339	245 536	-	-	411 875
Накопленная амортизация							
На 1 января 2022 года	-	(65 163)	(32 493)	(158 532)	-	-	(256 187)
Начисленная амортизация	-	(19 549)	(18 197)	(16 948)	-	-	(54 693)
Перевод в состав ОС	-	-	-	5 468	-	-	5 468
На 30 июня 2022 года	-	(84 712)	(50 689)	(170 011)	-	-	(305 413)
На 1 января 2023 года	-	-	(74 947)	(83 106)	-	-	(158 053)
Начисленная амортизация	-	-	(19 400)	(24 323)	-	-	(43 723)
Перевод в состав ОС	-	-	-	42 555	-	-	42 555
На 30 июня 2023 года	-	-	(94 346)	(64 875)	-	-	(159 221)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2022 года	-	130 326	94 028	65 417	-	-	289 771
На 30 июня 2022 года	-	110 777	75 831	48 469	-	-	235 077
На 1 января 2023 года	-	-	90 441	184 469	-	-	274 910
На 30 июня 2023 года	-	-	71 993	180 661	-	-	252 654

По состоянию на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 года основные средства с общей балансовой стоимостью 248 779 тыс. руб. и 301 703 тыс. руб. соответственно находятся в залоге под обеспечение кредитных обязательств Организации в ООО «ЭС-БИ-АЙ БАНК» по Кредитному договору № 3606-ВКЛ от 30 сентября 2022 года и Кредитному договору № 3384-ВКЛ от 25 марта 2021 г. соответственно.



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

11. Запасы

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Сырье и материалы	877 352	386 538
Готовая продукция и товары для перепродажи	53 437	53 296
Итого (до вычета резервов)	930 789	439 834
Резерв под обесценение запасов	(11 653)	(4 975)
Итого	919 136	434 859

12. Денежные средства и их эквиваленты

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	191 000	-
Денежные средства в банках	168 192	224 955
Денежные средства в кассе	28	15
Итого	359 220	224 970

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

Краткосрочные депозиты и денежные средства в банках размещены в высоконадежных российских банках.

13. 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 2023 г. и 31 декабря 2022 г.:

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая дебиторская задолженность (до вычета резерва)	2 992 087	3 972 466
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	(133 571)	(122 586)
Займы выданные (до вычета резерва)	2 962 143	1 699 164
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(27 576)	(69 617)
Итого	5 793 083	5 479 427
Итого внеоборотные	3 001 100	991 422
Итого оборотные	2 791 983	4 488 005

Торговая и прочая дебиторская задолженность включает задолженность по договорам уступки права требования, задолженность по решению суда, пени, расчеты по претензиям, неустойкам.

За промежуточный отчетный период 2023 года произошло восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и займам выданным в размере 31 056 тыс. руб.

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

13. Финансовые активы и финансовые обязательства *продолжение*

Ниже представлена общая информация о финансовых обязательствах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г.:

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	586 899	917 391
Задолженность перед персоналом по оплате труда	31 955	24 908
Банковские кредиты	861 112	853 054
Облигационные займы	6 020 674	3 964 350
Обязательства по аренде	193 876	205 314
Итого	7 694 516	5 965 017
Итого долгосрочные	5 019 171	2 065 565
Итого краткосрочные	2 675 345	3 899 452

Задолженность Организации в рамках кредитного соглашения с ООО «Эс-Би-Ай Банк» № 3606-ВКЛ от 30 сентября 2022 года обеспечена договором залога имущественных прав в размере 820 500 тыс. руб. на будущие поступления денежных средств по договорам на продажу асфальта.

По итогам всех размещений Организации на Московской бирже за период с декабря 2020 по апрель 2023 года, в обращении находятся четыре выпуска биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций эмитента:

- с регистрационным номером 4-01671-D-001P-02E от 08 декабря 2020 года составляет 3 000 000 штук, а объем выпуска в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 3 000 000 тыс. руб.;
- с регистрационным номером 4B02-02-01671-D-001P от 19 ноября 2021 года составляет 2 000 000 штук, а объем выпуска в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 2 000 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-03-01671-D-001P от 02 февраля 2023 года составляет 1 500 000 штук, а объем выпуска в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 1 500 000 тыс. руб.
- с регистрационным номером 4B02-04-01671-D-001P от 18 апреля 2023 года составляет 1 500 000 штук, а объем выпуска в денежном эквиваленте номинальной стоимости составляет 1 500 000 тыс. руб.

Поручительства Организации по состоянию на 30 июня 2023 г. и 30 июня 2022 года представлены в таблице:

Организация, за которую предоставлено поручительство	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
АО «АБЗ-Дорстрой»	8 343 091	3 956 542
АО «Экодор»	8 505	-
ООО «БалтНедвижСервис»	5 258 090	747 243
Итого	13 609 686	4 703 785

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

13. Финансовые активы и финансовые обязательства *продолжение*

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 2023 г. оценивался как незначительный.

Таким образом, все финансовые активы и финансовые обязательства Организации относятся ко второму уровню иерархии справедливой стоимости, за исключением выпущенных облигаций, которые классифицируются как относящиеся к уровню 1.

14. Предоплаты и прочие нефинансовые активы

Ниже представлена общая информация о нефинансовых активах Организации по состоянию на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г.:

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Авансы поставщикам	1 647 148	1 286 208
Расчеты с подотчетными лицами и прочая задолженность персонала	4 540	5 168
Налоги и сборы к возмещению, отличные от налога на прибыль	599 695	18 908
Налог на добавленную стоимость к возмещению	68 307	13 847
Налог на добавленную стоимость по авансам выданным	3 119	5 061
Страховые взносы к возмещению	(4 154)	-
Налоги, уплаченные по требованию, к возмещению	521 093	-
Прочие налоги к возмещению	11 339	-
Итого	2 251 383	1 310 284

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

15. Нефинансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о нефинансовых обязательствах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г.:

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Авансы полученные	291 903	84 587
Задолженность по налогам и сборам, отличным от налога на прибыль	305 878	379 003
Налог на добавленную стоимость к уплате	227 780	298 320
Налог на добавленную стоимость из состава обязательств по аренде	1 846	(332)
Страховые взносы к уплате	67 346	73 725
Налог на доходы физических лиц к уплате	6 643	5 025
Земельный налог к уплате	1 218	1 217
Налог на имущество к уплате	820	788
Прочие налоги к уплате	225	260
Итого	597 781	463 590

16. 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 2023 года и результатам 2022 года не принималось, дивиденды не выплачивались.



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

17. 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 2023 г. и 2022 г.:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг		
Материнская компания	27	27
Прочие связанные стороны	867 757	753 443
	<u>867 784</u>	<u>753 470</u>
Операционные расходы		
Ключевой управленческий персонал	658	428
Материнская компания	3 394	3 329
Прочие связанные стороны	17 642	5 292
	<u>21 694</u>	<u>9 049</u>
Процентные доходы		
Прочие связанные стороны	90 044	131 125
	<u>90 044</u>	<u>131 125</u>
Предоставление займов		
Прочие связанные стороны	2 294 100	641 803
	<u>2 294 100</u>	<u>641 803</u>
Возврат предоставленных займов		
Прочие связанные стороны	1 002 387	326 421
	<u>1 002 387</u>	<u>326 421</u>
Погашение полученных займов		
Прочие связанные стороны	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Прочие доходы		
Прочие связанные стороны	16	130
	<u>16</u>	<u>130</u>
Расходы, признанные в течение периода в отношении безнадежных или сомнительных долгов		
Материнская компания	-	-
Прочие связанные стороны	178 378	43 440
	<u>178 378</u>	<u>43 440</u>

Прилагаемые примечания на стр. 10-26 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности



АО «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)

17. Раскрытие информации о связанных сторонах *продолжение*

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	Неаудированные данные	
Обязательства связанных сторон - дебиторская задолженность		
Материнская компания	96	64
Прочие связанные стороны	4 565 362	3 450 128
Итого	4 565 458	3 450 192
Обязательства связанных сторон - резерв		
Материнская компания	(2)	(2)
Прочие связанные стороны	(48 039)	(226 396)
Итого	(48 041)	(226 398)
Обязательства перед связанными сторонами		
Материнская компания	2 199	2 827
Прочие связанные стороны	272 352	198 149
Итого	274 551	200 976

18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и несущие ответственность за планирование, направление деятельности Организации и контроль за ней. Для целей финансовой отчетности управленческий персонал представлен в лице генерального директора Организации и членов ее совета директоров.

Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала представлен ниже:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
	Неаудированные данные	
Оплата труда, включая начисление премий	39 886	32 083
Взносы во внебюджетные фонды	7 641	5 910
	47 527	37 994



АО «АБЗ-1»

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года
(в тысячах российских рублей)**

19. События после отчетной даты

В период с 1 июля по 25 августа 2023 г. АО «АБЗ-1» выдало займы и привлекло следующее дополнительное финансирование.

В июле - августе 2023 года было произведено частичное гашение займа, выданного АО «АБЗ-1» компании АО «АБЗ-Дорстрой» по договору №10-12/2021 от 10.12.2021 года в сумме 4 520 тыс. рублей.

В июле - августе 2023 года была произведена выдача займа АО «АБЗ-1» компании ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» по договору №27-06/2023-ДСК от 27.06.2023 года в сумме 224 300 тыс. рублей (ставка 14,5%) и произведено гашение по договору займа: №02-02/2023-ДСК от 02.02.2023 г. - 561 537 тыс. рублей.

В июле-августе 2023 года АО «АБЗ-1» произвело выборку по договору № 05775/МР от 30 июня 2023 года с БАНК ВТБ (ПАО) в сумме 494 601 тыс. рублей (ставка КС+2,5%)

В июле - августе 2023 года АО «АБЗ-1» произвело погашение займа по договору № 3606-ВКЛ от 30 сентября 2022 г. с ООО «ЭС-БИ-АЙ БАНК» в общей сумме 500 000 тыс. рублей.