

**Акционерное Общество «Промышленно-  
строительная фирма «Балтийский  
проект» и его дочерние организации**

Промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая  
отчетность за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2022 года,  
и заключение по результатам обзорной  
проверки

## СОДЕРЖАНИЕ

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности .	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе .....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале .....	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств .....	8

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения о Группе и ее деятельности.....	10
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы .....	12
3. Выручка по договорам с покупателями.....	14
4. Остатки по договорам.....	15
5. Себестоимость .....	16
6. Операционные доходы и расходы .....	16
7. Финансовые доходы и расходы .....	17
8. Прочие доходы и расходы .....	18
9. Налог на прибыль.....	18
10. Основные средства .....	19
11. Запасы.....	20
12. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
13. Предоплаты и прочие нефинансовые активы .....	20
14. Финансовые активы, в виде займов и дебиторской задолженности, и финансовые обязательства .....	21
15. Нефинансовые обязательства .....	23
16. Капитал .....	24
17. Раскрытие информации о связанных сторонах .....	25
18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу .....	26
19. События после отчетной даты .....	27

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Акционерам Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект»**

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» (ОГРН 1027800563515) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор Акционерного общества «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» 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.

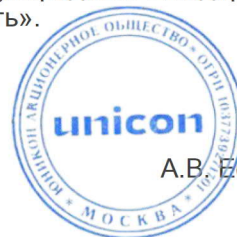
### **Объем обзорной проверки**

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



А.В. Ефремов

Аудиторская организация:

Юникон Акционерное Общество

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

10 октября 2022 года



Группа «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

		за 6 месяцев, закончившихся	
		30 июня	30 июня
		2022 г.	2021 г.
		неаудированные данные	неаудированные данные
	Прим.		
Выручка по договорам с покупателями	3	7 189 564	4 622 568
Доход от аренды		22 193	7 988
<b>Итого выручка</b>		<b>7 211 757</b>	<b>4 630 556</b>
Себестоимость продаж	5	(5 993 535)	(3 544 759)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>1 218 222</b>	<b>1 085 797</b>
Операционные расходы, нетто	6	(679 069)	(437 957)
Убыток от обесценения финансовых активов		(17 695)	(214 487)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>521 458</b>	<b>433 353</b>
Финансовые доходы	7	52 630	111 796
Финансовые расходы	7	(791 608)	(418 640)
Прочие доходы	8	66 568	170 847
Прочие расходы	8	(182 424)	(104 947)
<b>(Убыток)/Прибыль до налогообложения</b>		<b>(333 376)</b>	<b>192 409</b>
Налог на прибыль	9	40 257	(50 070)
<b>(Убыток)/Прибыль за период, относящаяся к:</b>		<b>(293 119)</b>	<b>142 339</b>
контролирующим акционерам		(219 915)	118 104
неконтролирующим акционерам		(73 204)	24 235
<b>Общий совокупный (убыток)/доход, относящийся к:</b>		<b>(293 119)</b>	<b>142 339</b>
контролирующим акционерам		(219 915)	118 104
неконтролирующим акционерам		(73 204)	24 235
Базовая и разводненная прибыль на акцию		(29,31)	14,23
Средневзвешенное количество акций, шт.		10 000	10 000

Утверждено и подписано 10 октября 2022 г.



Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности



Группа «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
по состоянию на 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

		30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
		неаудированные данные	
	Прим.		
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	10	2 242 883	2 251 246
Займы и дебиторская задолженность	14	760 506	716 529
Нематериальные активы		5 940	4 267
Отложенные налоговые активы		-	34 128
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>3 009 329</b>	<b>3 006 170</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	11	1 511 868	1 565 917
Займы и дебиторская задолженность	14	4 688 721	3 667 348
Активы по договорам	4	3 475 239	1 546 965
Предоплаты и прочие нефинансовые активы	13	4 323 208	2 351 493
Актив по текущему налогу на прибыль		8 050	-
Денежные средства и их эквиваленты	12	1 560 631	3 578 520
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>15 567 717</b>	<b>12 710 243</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>18 577 046</b>	<b>15 716 413</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	16	10	10
Прочие резервы		3 050	3 050
Нераспределенная прибыль		1 113 896	1 333 791
		<b>1 116 956</b>	<b>1 336 851</b>
Неконтролирующие доли участия		1 037 461	1 110 665
<b>Итого капитал</b>		<b>2 154 417</b>	<b>2 447 516</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Облигационные займы	14	2 791 919	3 796 068
Обязательства по аренде	14	272 314	333 236
Отложенная выручка		224 954	224 954
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		29 100	35 894
Резервы долгосрочные		32 965	45 845
Отложенные налоговые обязательства		171 597	265 144
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>3 522 849</b>	<b>4 701 141</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Облигационные займы	14	1 980 024	969 003
Банковские кредиты и займы полученные	14	1 573 219	1 337 648
Обязательства по аренде	14	191 944	175 710
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14, 15	3 255 208	2 588 107
Обязательства по договорам	4	5 759 245	3 257 015
Резервы краткосрочные		140 140	169 765
Обязательства по текущему налогу на прибыль		-	70 508
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>12 899 780</b>	<b>8 567 756</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>16 422 629</b>	<b>13 268 897</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>18 577 046</b>	<b>15 716 413</b>

Утверждено и подписано 10 октября 2022 г.

М. В. Калинин  
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности



Группа «АБЗ-1»  
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль	Итого Доля контролирующих акционеров	Неконтролирующие Доли участия	Итого
<b>На 1 января 2021 г.</b>	<b>10</b>	<b>3 050</b>	<b>1 065 201</b>	<b>1 068 261</b>	<b>856 025</b>	<b>1 924 286</b>
Общий совокупный доход за период (неаудированные данные)	-	-	118 104	118 104	24 235	142 339
<b>На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)</b>	<b>10</b>	<b>3 050</b>	<b>1 183 305</b>	<b>1 186 365</b>	<b>880 260</b>	<b>2 066 625</b>
<b>На 1 января 2022 г.</b>	<b>10</b>	<b>3 050</b>	<b>1 333 791</b>	<b>1 336 851</b>	<b>1 110 665</b>	<b>2 447 516</b>
Общий совокупный убыток за период (неаудированные данные)	-	-	(219 915)	(219 915)	(73 204)	(293 119)
Прочее движение	-	-	20	20	-	20
<b>На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)</b>	<b>10</b>	<b>3 050</b>	<b>1 113 896</b>	<b>1 116 956</b>	<b>1 037 461</b>	<b>2 154 417</b>

Утверждено и подписано 10 октября 2022 г.

М.В. Калинин  
Генеральный директор





Группа «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
	неаудированные данные	неаудированные данные
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
<b>(Убыток)/Прибыль до налогообложения</b>	<b>(333 376)</b>	<b>192 409</b>
<i>Корректировки неденежного изменения стоимости в части:</i>		
<i>амортизации и обесценения</i>		
основных средств и нематериальных активов	228 653	247 965
запасов	835	(13 507)
займов и дебиторской задолженности	17 695	213 701
предоплат и прочих нефинансовых активов	12 485	(46 228)
<i>списания остаточной стоимости при выбытии</i>		
основных средств и нематериальных активов	6 035	44 599
дебиторской задолженности	6 654	70
кредиторской задолженности	(30)	(2)
изменения резервов	(29 837)	(5 708)
дисконтирования активов и обязательств	221 562	24 287
<i>Корректировки в связи с изменением рабочего капитала</i>		
дебиторской задолженности и активов по договору	(4 926 634)	(2 424 340)
запасов	53 214	(231 873)
кредиторской задолженности	2 807 623	1 376 565
прочего рабочего капитала	2 702	404
<i>Реклассификация денежных потоков в состав инвестиционной и финансовой деятельности</i>		
процентные доходы	(36 491)	(29 840)
процентные расходы	481 118	285 826
процентные расходы по договорам аренды	42 513	33 400
поступления от реализации внеоборотных активов	(1 175)	(4 007)
<b>Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(1 446 453)</b>	<b>(336 279)</b>
до уплаты налога на прибыль		
уплаченный налог на прибыль	(99 379)	(107 985)
<b>Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности</b>	<b>(1 545 832)</b>	<b>(444 264)</b>

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности



Группа «АБЗ-1»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
	неаудированные данные	неаудированные данные
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Приобретение внеоборотных активов		
нематериальных активов	-	(374)
основных средств	(82 508)	(35 987)
Поступления от реализации основных средств	1 175	4 007
Прочие движения денежных средств		
займы выданные	(128 041)	(10 365)
поступления от погашения займов выданных	64 192	15 760
проценты полученные	8 789	2 870
<b>Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(136 393)</b>	<b>(24 089)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
привлечение кредитов и займов	2 614 047	3 431 826
погашение кредитов и займов	(2 384 976)	(2 999 157)
уплаченные проценты	(452 083)	(312 254)
погашение обязательств по финансовой аренде	(112 652)	(50 353)
<b>Чистые денежные потоки, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(335 664)</b>	<b>70 062</b>
<b>Чистое уменьшение денежных средств</b>	<b>(2 017 889)</b>	<b>(398 291)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	3 578 520	1 416 284
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня</b>	<b>1 560 631</b>	<b>1 017 993</b>

Утверждено и подписано 10 октября 2022 г.

М. В. Калинин  
Генеральный директор



Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

## 1. Общие сведения о Группе и ее деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Акционерного общества «Промыленно-строительная фирма «Балтийский проект» (далее - АО «ПСФ «Балтийский проект» или «Материнская компания») и его дочерних компаний (далее вместе - Группа «АБЗ-1»).

Материнской компанией Группы является АО «ПСФ «Балтийский проект», которое зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации в Едином государственном реестре юридических лиц под номером 1027800563515 по адресу: помещение 1-Н, офис 114, литер А, дом 66, улица Арсенальная, город Санкт-Петербург, Российская Федерация, 195009.

Контроль над АО «ПСФ «Балтийский проект» осуществляет АО «Ремикс инвест», которому принадлежит 70% долей (г-н Калинин М. В. - 30%). Компанию АО «Ремикс инвест» контролирует г-н Калинин В. В. (доля - 100%).

Основными видами деятельности Группы являются производство асфальтобетонных смесей и дорожно-строительные работы. Строительные объекты и производственные мощности Группы расположены преимущественно в Санкт-Петербурге, Ленинградской области, Тверской области и Республике Карелии.

### Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы 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 консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок со стороны руководства.

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.

Также произошло значительное снижение капитализации фондового рынка и объема совершаемых на нем торгов, индекс Московской биржи за отчетный период снизился на 42% с 3 825,3 до 2 204,85, индекс РТС снизился на 16% с 1 603,68 до 1 345,01. По состоянию на конец июля 2022 года значения индексов Московской биржи и РТС составляли 2 213,81 и 1 129,24, соответственно.

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

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)**

---

приостановку биржевых торгов, ограничение раскрытия определенной статистической информации о макроэкономических показателях, а также финансовой и нефинансовой информации организаций.

Снижение ВВП по итогам II квартала составило 4% (при росте за I квартал на 3,5%), в целом за первое полугодие 2022 года зафиксировано снижение ВВП в размере 0,5% в годовом выражении. В наибольшей степени негативный эффект проявился в экспортно-ориентированных отраслях (деревообработке, химической отрасли, металлургическом производстве), отраслях со значительной долей промежуточного импорта (автомобилестроение, легкая промышленность, производство мебели), а также оптовой и розничной торговле.

В конце июня 2022 года Совет директоров Банк России установил ключевую ставку 9,50% годовых, к концу 2021 года этот показатель соответствовал 8,5%.

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 Группы с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Руководство Группы 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 Группы не имеет существенной зависимости от поставок из-за границы, но находится под влиянием общей макроэкономической ситуации. Руководство Группы проводит необходимые мероприятия по поддержанию стабильности деятельности в изменяющихся условиях внешней среды.

По результатам 1 полугодия 2022 года Группа получила убыток.

Получение убытка за 1 полугодие 2022 года обусловлено увеличением финансовых расходов на 372 млн. руб. Также в контрактном портфеле множество объектов со сроками исполнения до конца текущего года, при этом традиционно последние этапы сдаются дольше, чем начальные и как правило менее маржинальны, присутствует сезонность бизнеса. Работы, выполняемые в 1-2 кварталах менее маржинальны, чем работы, выполняемые в 3-4 кварталах года, так как сопряжены с дополнительными издержками по проведению работ в холодное время года. Данный факт всегда отражается на росте себестоимости продаж и уровне управленческих расходов в 1 полугодии. Таким образом, доходы компании в первом полугодии не перекрывают финансовых расходов, однако по завершению контрактов данная ситуация должна скорректироваться, и компания ожидает получение прибыли за 2022 год.

Также на получение убытка повлияли и макроэкономические условия, включая инфляционные колебания, колебания ключевой ставки ЦБ, повлиявшие в целом на отрасль и экономику в 1 и 2 квартале 2022 года, в том числе:

- рост расходов на продажу материалов, предоставление скидок покупателям с целью увеличения объема реализованной продукции, увеличение расходов на логистические услуги (транспорт и доставку), увеличение расходов на привлечение новых клиентов, увеличение расходов на персонал - факторы, обусловленные ростом инфляции в 1 полугодии 2022 года;
- рост начисленных процентов по банковским кредитам в первом полугодии 2022 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ до 20% годовых 28.02.2022 г. и сохранявшимся высоким уровнем ставки до 28.07.2022 года, так как большинство банковских кредитов привязаны к ключевой ставке ЦБ РФ. Данное обстоятельство указывало на достаточно высокий риск изменения процентных ставок. По состоянию на дату подписания отчетности ключевая ставка ЦБ РФ вернулась на уровень, который был до начала проведения специальной военной операции, в связи с этим Группа ожидает снижение начисленных процентов по банковским кредитам во втором полугодии 2022 года и получение прибыли по итогам 2022 года.

Руководство Группы проводит мониторинг текущей ситуации и её влияние на деятельность Группы, принимает во внимание следующие факторы:

- наличие стабильной клиентской базы,

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года (в тысячах российских рублей)**

---

- стабильный спрос на товары и услуги Группы
- вступлением в силу с 01.07.2022 года Постановления правительства № 1148 от 28.06.2022 г. «Об изменении существенных условий государственных контрактов, предметом которых являются ремонт и (или) содержание автомобильных дорог общего пользования федерального значения, и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 9 августа 2021 г. № 1315» позволяющее компенсировать дополнительные расходы строительных компаний на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования федерального значения, связанные с существенным удорожанием стройматериалов,

и считает, что у Группы отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно, а также прогнозирует восстановление финансовых показателей деятельности компании на уровне соответствующих показателей 2021 г. и покрытие убытка за 1 полугодие 2022г. по итогам деятельности за 2022г.

Группа 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 Группы.

Также отмечаем, что руководство Группы проводит мониторинг текущей ситуации и влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на деятельность Группы и считает, что у Группы отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно по причине COVID-19.

## **2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы**

### **2.1. Основа подготовки**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа подготовила данную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Группы считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют. Согласно суждению руководства Группы, можно обоснованно ожидать, что у Группы 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 консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Функциональной валютой Группы является российский рубль.

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

По состоянию на 30 июня 2022 г. официальные курсы валют к рублю, использованные для пересчета денежных активов и обязательств в иностранной валюте, составили:

1 доллар США = 51,1580 руб. (на 30 июня 2021 г.: 1 доллар США = 72,3723 руб.),

1 евро = 53,8580 руб. (на 30 июня 2021 г.: 1 евро = 86,2026 руб.).

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

## 2.2. Применение новых и измененных стандартов

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2022 г.

### **Вступившие в силу новые стандарты и поправки, не применяемые Группой досрочно**

Ряд поправок к существующим стандартам, выпущенные Советом по МСФО, вступили в силу и не применены Группой досрочно:

- Обременительные договоры - Затраты на выполнение договора (поправки к МСФО (IAS) 37), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты;
- Основные средства - Поступления до предполагаемого использования (поправки к МСФО (IAS) 16), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты;
- Ежегодные усовершенствования МСФО - цикл поправок 2018-2020 годов (поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 41), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты;
- Обновления ссылок на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты;

### **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 Группой досрочно:

- Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты;
- Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты;
- Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты;
- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты.

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

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года (в тысячах российских рублей)**

**3. Выручка по договорам с покупателями**

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

Сегменты	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.		
	Производство асфальта	Дорожное строительство	Итого
	Неаудированные данные	Неаудированные данные	Неаудированные данные
<i>Вид товаров или услуг</i>			
Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов	1 284 287	412 513	1 696 800
Дорожное строительство	-	5 341 116	5 341 116
Услуги по переработке сырья	43 349	-	43 349
Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза	96 290	7 556	103 846
Прочие	3 907	546	4 453
<b>Итого по видам</b>	<b>1 427 833</b>	<b>5 761 731</b>	<b>7 189 564</b>
<i>Сроки признания выручки</i>			
Товар передается в определенный момент времени	1 427 833	420 615	1 848 448
Услуги оказываются в течение периода времени	-	5 341 116	5 341 116
<b>Итого по срокам</b>	<b>1 427 833</b>	<b>5 761 731</b>	<b>7 189 564</b>
Сегменты	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.		
	Производство асфальта	Дорожное строительство	Итого
	Неаудированные данные	Неаудированные данные	Неаудированные данные
<i>Вид товаров или услуг</i>			
Реализация асфальтобетонных смесей и прочих строительных материалов	595 779	244 561	840 340
Дорожное строительство	-	3 681 276	3 681 276
Услуги по переработке сырья	56 188	-	56 188
Транспортные услуги, услуги дорожно-строительной техники, хранение и перевалка груза	30 315	10 503	40 818
Прочие	3 582	364	3 946
<b>Итого по видам</b>	<b>685 864</b>	<b>3 936 704</b>	<b>4 622 568</b>
<i>Сроки признания выручки</i>			
Товар передается в определенный момент времени	685 864	255 428	941 292
Услуги оказываются в течение периода времени	-	3 681 276	3 681 276
<b>Итого по срокам</b>	<b>685 864</b>	<b>3 936 704</b>	<b>4 622 568</b>

**Сегментная информация**

**Описание видов продукции и услуг, приносящих выручку каждому отчетному сегменту**

У Группы имеется два основных сегмента:

- «Производство асфальта»;
- «Дорожное строительство».

Финансовые показатели по деятельности, не относящейся к данным сегментам, оцениваются как незначительные и включены в сегмент «Дорожное строительство».

**Факторы, используемые руководством для выявления отчетных сегментов Группы**

Отчетные сегменты Группы - это стратегические бизнес-единицы, предлагающие различные продукты и услуги. Они управляются по отдельности, так как каждый бизнес требует своих технологий и маркетинговых стратегий.

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года**  
(в тысячах российских рублей)

Операционные сегменты отражаются в соответствии с внутренней отчетностью, предоставляемой лицу, принимающему операционные решения. Лицом, принимающим операционные решения, является менеджмент, в том числе генеральный и исполнительный директор, директор по операционной деятельности и финансовый директор.

**Оценка прибылей и убытков, активов и обязательств операционного сегмента**

Группа оценивает результаты деятельности сегмента на основании прибылей или убытков от операций, рассчитанных в соответствии с МСФО, за исключением нерегулярных убытков, таких как обесценение гудвилла, и влияния выплат на основе акций.

Межсегментные продажи осуществляются по ценам, аналогичным продажам внешним покупателям, с предоставлением соответствующей скидки для поощрения использования ресурсов Группы. Размер скидки не превышает установленных местными органами налогообложения пределов. Такая политика применяется последовательно как в текущем, так и в предшествующем периоде.

Сегментные активы не включают в себя налоговые активы и активы, используемые преимущественно в общекорпоративных целях. Сегментные обязательства не включают в себя налоговые обязательства и обязательства по пенсионным планам с установленными выплатами. Кредиты и займы относятся на сегменты исходя из соответствующих факторов (например, требований финансирования). Более детальная информация содержится в свертке между активами и обязательствами по сегментам и отчетом о финансовом положении и отчетом о совокупном доходе Группы.

**Сезонный характер деятельности**

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

Дорожное строительство также характеризуется сезонным характером деятельности. В межсезонный период, соответствующий первому кварталу календарного года, могут проводиться следующие виды работ:

- подготовительные (расчистка дорожной полосы от деревьев и кустарников; разбивка земляного полотна; обеспечение водоотвода; разработка, перемещение и укладка грунта и пр.);
- работы по земляному полотну;
- строительство мостов и других искусственных сооружений;
- строительство зданий дорожно-эксплуатационной службы.

Общая сумма выручки, генерируемой Группой в межсезонный период, может составлять до 20% от годового показателя.

**4. Остатки по договорам**

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
Торговая дебиторская задолженность	3 387 184	2 446 924
Обязательства по договорам	(5 759 245)	(3 257 015)
Активы по договорам	3 475 239	1 546 965
<b>Итого</b>	<b>1 103 178</b>	<b>736 874</b>

## 5. Себестоимость

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Сырье и материалы	(2 969 987)	(1 796 794)
Услуги сторонних организаций	(2 328 815)	(1 156 304)
Вознаграждения работникам	(380 313)	(288 860)
Амортизация	(224 957)	(242 312)
Командировочные расходы	(80 344)	(55 195)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(2 272)	(2 255)
Изменение резерва по гарантийным обязательствам	6 175	(16 546)
Изменение резерва под обесценение запасов	(835)	13 507
Прочие затраты	(12 187)	-
<b>Итого</b>	<b>(5 993 535)</b>	<b>(3 544 759)</b>

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 Группы.

## 6. Операционные доходы и расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Вознаграждения работникам	(460 013)	(303 807)
Услуги сторонних организаций	(81 686)	(144 027)
Расходы на банковские гарантии	(37 951)	(25 197)
Налоги (кроме налога на прибыль)	(13 720)	(6 705)
Консультационные услуги	(10 188)	(43 151)
Материалы	(9 708)	(1 517)
Командировочные и представительские расходы	(8 884)	(5 502)
Мобильная связь и интернет	(4 361)	(4 026)
Амортизация	(3 697)	(5 653)
(Убыток)/Прибыль от выбытия основных средств	(3 287)	62 755
Программные продукты и лицензии	(2 395)	(1 715)
Электроэнергия, отопление, вода, газ	(1 628)	(1 279)
Изменение резерва по прочей дебиторской задолженности	(12 485)	46 228
Прочие операционные расходы	(29 066)	(4 361)
<b>Итого</b>	<b>(679 069)</b>	<b>(437 957)</b>

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 Группы.

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.

## 7. Финансовые доходы и расходы

### Финансовые доходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по займам, депозитам и векселям	51 108	48 550
Эффект от дисконтирования резервов на гарантийный ремонт	613	811
Амортизация эффекта дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	909	34 971
Курсовые разницы, нетто	-	2 327
Доход от реализации или выбытия финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	-	25 137
<b>Итого</b>	<b>52 630</b>	<b>111 796</b>

Амортизация эффекта дисконтирования дебиторской задолженности отражена в отношении договоров, срок платежа по которым был пересмотрен в сторону увеличения, при которой возникшая разница временной стоимости денег была рассмотрена как существенная.

### Финансовые расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Проценты по кредитам и займам	(481 118)	(285 826)
Процентный расход по авансам полученным	(221 828)	(59 316)
Процентный расход по аренде	(42 513)	(33 400)
Расход от реализации или выбытия финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости	-	(25 300)
Амортизация эффекта дисконтирования финансовых обязательств	(1 856)	(2 258)
Амортизация эффекта дисконтирования резерва на гарантийный ремонт	-	(553)
Курсовые разницы	(44 293)	(11 987)
<b>Итого</b>	<b>(791 608)</b>	<b>(418 640)</b>

## 8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	38 887	31 415
Погашение ранее списанной дебиторской задолженности	2 891	112 269
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	2 302	2 308
Судебные издержки (возврат)	127	6 211
Списание кредиторской задолженности	30	2
Прочие доходы	22 331	18 642
<b>Итого</b>	<b>66 568</b>	<b>170 847</b>

Прочие расходы	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Пени, штрафы, неустойки и выплаты по судебным решениям	(119 029)	(20 741)
Благотворительность и спонсорская помощь	(46 594)	(77 164)
Списание дебиторской задолженности	(6 654)	(70)
Начисление резерва по судебным разбирательствам	(4 878)	(1 462)
Судебные издержки	(350)	(307)
Прочие расходы	(4 919)	(5 203)
<b>Итого</b>	<b>(182 424)</b>	<b>(104 947)</b>

## 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 2022 года равна 20% (в 2021 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	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Расход по текущему налогу на прибыль	(20 771)	(18 126)
Доход по отложенному налогу на прибыль, связанный с восстановлением временных разниц	61 028	(31 944)
<b>Возмещение/(Расход) по налогу на прибыль, признанный в отчете о совокупном доходе</b>	<b>40 257</b>	<b>(50 070)</b>

Группа «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

## 10. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2021 г.	542 264	1 456 884	1 016 341	633 193	52 764	47 975	3 749 422
Поступления новых договоров аренды	-	-	65 009	126 752	-	-	191 761
	-	1 994	-	-	-	-	1 994
Поступления	-	-	-	-	-	153 812	153 812
Ввод в эксплуатацию	-	-	168 505	10 899	4 601	(184 005)	-
Выбытия	-	(44 424)	(4 435)	(20 861)	(50)	-	(69 770)
<b>На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)</b>	<b>542 264</b>	<b>1 414 454</b>	<b>1 245 420</b>	<b>749 983</b>	<b>57 315</b>	<b>17 782</b>	<b>4 027 219</b>
На 1 января 2022 г.	542 264	1 467 669	1 219 451	789 205	63 657	29 176	4 120 424
Поступления новых договоров аренды	-	-	-	10 657	-	-	10 657
Модификация договоров аренды	641	6 595	-	-	-	-	7 236
Поступления	-	-	-	-	-	208 461	208 461
Ввод в эксплуатацию	-	54 273	124 771	18 916	24 705	(222 665)	-
Выбытия	-	(6 631)	(9 676)	(7 573)	(1 271)	-	(25 151)
<b>На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)</b>	<b>542 906</b>	<b>1 521 906</b>	<b>1 334 546</b>	<b>820 205</b>	<b>87 091</b>	<b>14 972</b>	<b>4 321 626</b>
<b>Накопленная амортизация</b>							
На 1 января 2021 г.	-	(360 052)	(608 149)	(452 807)	(25 717)	-	(1 446 725)
Начисленная амортизация	-	(116 758)	(83 782)	(40 534)	(4 744)	-	(245 818)
Выбытия	-	5 226	3 717	16 270	50	-	25 263
<b>На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)</b>	<b>-</b>	<b>(471 584)</b>	<b>(688 214)</b>	<b>(477 071)</b>	<b>(30 411)</b>	<b>-</b>	<b>(1 667 280)</b>
На 1 января 2022 г.	-	(602 193)	(711 195)	(522 624)	(33 166)	-	(1 869 177)
Начисленная амортизация	-	(89 659)	(75 253)	(56 448)	(5 081)	-	(226 440)
Выбытия	-	1 137	7 004	7 493	1 239	-	16 874
<b>На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)</b>	<b>-</b>	<b>(690 715)</b>	<b>(779 443)</b>	<b>(571 578)</b>	<b>(37 008)</b>	<b>-</b>	<b>(2 078 744)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							
На 1 января 2021 г.	542 264	1 096 483	440 731	149 000	26 244	47 975	2 302 697
На 30 июня 2021 г. (неаудированные данные)	542 264	942 731	557 206	272 912	26 904	17 923	2 359 940
На 1 января 2022 г.	542 264	865 476	508 257	275 581	30 491	29 176	2 251 246
На 30 июня 2022 г. (неаудированные данные)	542 906	831 191	555 103	248 627	50 083	14 972	2 242 883

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

11. Запасы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
Сырье и материалы	1 511 841	1 569 994
Готовая продукция и товары для перепродажи	18 850	13 928
Прочие запасы	124	107
<b>Итого (до вычета резервов)</b>	<b>1 530 815</b>	<b>1 584 029</b>
Резерв под обесценение запасов	(18 947)	(18 112)
<b>Итого</b>	<b>1 511 868</b>	<b>1 565 917</b>

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 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	114 800	428 100
Денежные средства в банках	1 445 711	3 150 349
Денежные средства в кассе	120	71
<b>Итого</b>	<b>1 560 631</b>	<b>3 578 520</b>

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. Предоплаты и прочие нефинансовые активы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
Авансы поставщикам	3 202 790	1 715 321
Выплаченное вознаграждение за выдачу гарантий и поручительств	13 413	5 443
Расчеты с подотчетными лицами и прочая задолженность персонала	7 198	10 203
<b>Налоги и сборы к возмещению, отличные от налога на прибыль</b>	<b>1 099 807</b>	<b>620 526</b>
НДС к возмещению	257	4 491
НДС по авансам выданным	1 104 023	616 236
Страховые взносы к возмещению	(4 473)	(201)
<b>Итого</b>	<b>4 323 208</b>	<b>2 351 493</b>

**14. Финансовые активы, в виде займов и дебиторской задолженности, и финансовые обязательства**

Ниже представлена общая информация о финансовых активах, за исключением денежных средств и краткосрочных депозитов, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2022 г. и 31 декабря 2021 г.:

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
<b>Финансовые активы</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 858 513	3 855 515
Займы выданные	884 921	810 290
Векселя краткосрочные	86 072	80 917
<b>Итого</b>	<b>5 829 506</b>	<b>4 746 722</b>
<b>Резервы под ожидаемые кредитные убытки</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(376 379)	(355 745)
Займы выданные	(3 900)	(7 100)
Векселя краткосрочные	-	-
<b>Итого</b>	<b>(380 279)</b>	<b>(362 845)</b>
<b>Итого внеоборотные</b>	<b>760 506</b>	<b>716 529</b>
<b>Итого оборотные</b>	<b>4 688 721</b>	<b>3 667 348</b>

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

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено в таблице ниже:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
	Неаудированные данные	
<b>Резерв на 1 января</b>	<b>362 845</b>	<b>254 166</b>
Начисление	199 230	278 376
Восстановление	(181 535)	(63 889)
Использование	(261)	(49 914)
<b>Резерв на 30 июня</b>	<b>380 279</b>	<b>418 739</b>

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года**  
(в тысячах российских рублей)

Ниже представлена общая информация о финансовых обязательствах, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2022 г. и 31 декабря 2021 г.:

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	Неаудированные данные	
<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>		
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 200 869	1 598 880
Задолженность перед персоналом по оплате труда	83 757	57 060
Банковские кредиты	1 556 307	1 320 735
Облигационные займы	4 771 943	4 765 071
Прочие займы полученные	16 912	16 912
Обязательства по аренде	464 258	508 947
<b>Итого</b>	<b>9 094 046</b>	<b>8 267 605</b>
<b>Итого долгосрочные</b>	<b>3 093 334</b>	<b>4 165 198</b>
<b>Итого краткосрочные</b>	<b>6 000 712</b>	<b>4 102 408</b>

В во втором полугодии 2022 года ОАО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) привлекла кредитные средства по кредитному соглашению с ООО «Эс-Би-Ай Банк» со сроком погашения до 24 марта 2023 г. и процентной ставкой 11% на общую сумму 542 030 тыс. руб. В во втором полугодии 2022 года ОАО «АБЗ-1» произвела погашение данного обязательства на общую сумму 592 130 тыс. руб.

Задолженность ОАО «АБЗ-1» (дочерней компании Группы) в рамках кредитных соглашений с ООО «Эс-Би-Ай Банк» обеспечена договором залога имущественных прав в размере 471 868 тыс. руб. на будущие поступления денежных средств по договорам на продажу асфальта.

В декабре 2020 года ОАО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) разместила на Московской бирже выпуск биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций на общую сумму 2 000 000 тыс. руб. с купонным доходом в размере 12% годовых и сроком погашения - до 25 декабря 2023 г.

В марте 2021 года ОАО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) произвела дополнительный выпуск биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций с централизованным учетом прав на сумму 1 000 000 тыс. руб. с купонным доходом в размере 12% годовых и сроком погашения - до 25 декабря 2023 г.

В декабре 2021 года ОАО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) разместила на Московской бирже выпуск биржевых процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций на общую сумму 2 000 000 тыс. руб. с купонным доходом в размере 12,75% годовых и сроком погашения - до 03 декабря 2024 г.

Итого, на 30 июня 2022 года в обращении находятся два выпуска биржевых 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.

Поручительства Группы по состоянию на 30 июня 2022 г. представлены в таблице ниже:

Организация, за которую предоставлено поручительство	Сумма текущего долга
ООО «БалтНедвижСервис»	802 264
<b>Итого</b>	<b>802 264</b>

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

### Справедливая стоимость

Руководство Группы 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 Группа пришла к выводу, что справедливая стоимость долгосрочных активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости. Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

- Группа 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 Группы 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 2022 г. оценивался как незначительный.

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

### 15. Нефинансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о нефинансовых обязательствах, которые удерживались Группой по состоянию на 30 июня 2022 г. и 31 декабря 2021 г.:

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
	<u>Неаудированные данные</u>	
Обязательства по договорам	5 759 245	3 257 015
<b>Налоги и сборы к уплате, отличные от налога на прибыль</b>	<b>999 682</b>	<b>968 061</b>
НДС к уплате	909 506	927 936
Страховые взносы к уплате	73 705	27 147
НДФЛ к уплате	14 089	11 463
Земельный налог к уплате	1 196	1 200
Налог на имущество к уплате	998	308
Прочие налоги к уплате	188	7
<b>Итого</b>	<b><u>6 758 927</u></b>	<b><u>4 225 076</u></b>



**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)**

---

## **16. Капитал**

На 30 июня 2022 г. уставный капитал АО «ПСФ «Балтийский проект» состоит из 10 000 штук (на 31 декабря 2021 года - 10 000 штук) именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Все доли акционерного капитала АО «ПСФ «Балтийский проект» 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 2022 года и по результатам 2021 года не принималось, дивиденды не выплачивались.

**Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года**  
(в тысячах российских рублей)

**17. Раскрытие информации о связанных сторонах**

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

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

Нижеприведенная таблица содержит информацию об общих суммах операций, которые были совершены со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2022 г. и 2021 г.:

	<b>за 6 месяцев, закончившихся</b>	
	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>30 июня 2021 г.</b>
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
<b>Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг</b>		
Материнская компания	13	13
Прочие связанные стороны	19	49
	<b>32</b>	<b>62</b>
<b>Закупки товаров, услуг</b>		
Ключевой управленческий персонал	727	-
Прочие связанные стороны	-	-
	<b>727</b>	<b>-</b>
<b>Процентные доходы</b>		
Ключевой управленческий персонал	253	464
Прочие связанные стороны	-	35
	<b>253</b>	<b>499</b>
<b>Процентные расходы</b>		
Прочие связанные стороны	183	183
	<b>183</b>	<b>183</b>
<b>Предоставление займов</b>		
Прочие связанные стороны	-	2 886
	<b>-</b>	<b>2 886</b>
<b>Возврат предоставленных займов</b>		
Ключевой управленческий персонал	-	3 000
Прочие связанные стороны	-	6 325
	<b>-</b>	<b>9 325</b>



Группа «АБЗ-1»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности  
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года  
(в тысячах российских рублей)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
<b>Прочие доходы</b>		
Прочие связанные стороны	-	1
	-	1
<b>Прочие расходы</b>		
Ключевой управленческий персонал	5 573	861
Прочие связанные стороны	-	1
	<b>5 573</b>	<b>862</b>

	30 июня	31 декабря
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	
<b>Обязательства связанных сторон - дебиторская задолженность</b>		
Ключевой управленческий персонал	31 186	36 474
Материнская компания	459	-
Прочие связанные стороны	164	1 586
<b>Итого</b>	<b>31 809</b>	<b>38 060</b>
<b>Обязательства связанных сторон - резерв</b>		
Материнская компания	-	(372)
Прочие связанные стороны	(100)	(1 011)
<b>Итого</b>	<b>(100)</b>	<b>(1 383)</b>
<b>Обязательства перед связанными сторонами</b>		
Ключевой управленческий персонал	(22)	(60)
Прочие связанные стороны	(8 310)	(7 764)
<b>Итого</b>	<b>(8 332)</b>	<b>(7 824)</b>

#### 18. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

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

Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала представлен ниже:

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня	30 июня
	2022 г.	2021 г.
	Неаудированные данные	Неаудированные данные
Оплата труда, включая начисление премий	41 973	32 027
Взносы во внебюджетные фонды	8 104	6 195
	<b>50 077</b>	<b>38 222</b>

Прилагаемые примечания на стр. 10-27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности



## **Группа «АБЗ-1»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года**  
(в тысячах российских рублей)

---

### **19. События после отчетной даты**

#### **Финансовые события**

В июле 2022 года ОАО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) произвела выборку транша по договору № 3384-ВКЛ от 25 марта 2021 г. с ООО «ЭС-БИ-АЙ БАНК» в общей сумме 50 000 тыс. руб. (срок пользования траншем не более 365 дней) под 11% годовых.

В сентябре 2022 года АО «АБЗ-1» (дочерняя компания Группы) произвело частичное погашение биржевых облигаций серии 001P-01 на общую сумму 495 000 тыс. руб.

В июле-сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» (дочерняя компания Группы) произвела выдачу траншей в рамках договоров займа с ООО «Балтнедвижсервис» на общую сумму 30 238 тыс. руб.

В августе 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» (дочерняя компания Группы) выдало заём компании ООО «Векторстрой» по договору № 250822/ВС-з от 25.08.2022 на сумму 30 367 тыс. руб. (срок погашения - до 31 декабря 2022 года) под 11% годовых и получило гашение на 5 000 тыс. руб.

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» произвело погашение в рамках договора № 9731/2/2021/0891 от 27.04.2021 с АК БАРС БАНК ПАО на общую сумму 180 070 тыс. руб.

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договора № 020/2021-РЛ00-00 от 26.07.2021 с АО БАНК СОЮЗ на общую сумму 199 300 тыс. руб. по ставке: КС + 5% и произвело погашение на сумму 1 370 тыс. руб.

В июле - августе 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договора № 111-357 от 23.03.2022 с ГАЗЭНЕРГОБАНК АО на общую сумму 300 000 тыс. руб. по ставке: КС + 3,5%

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договора № ВКЛ-52/21 от 29.10.2021 с БКС БАНК АО на общую сумму 109 742 тыс. руб. и произвело погашение на общую сумму 62 000 тыс. руб.

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договоров с НОВИКОМБАНК АКБ, АО на общую сумму 765 785 тыс. руб. и произвело погашение на общую сумму 226 061 тыс. руб.

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договоров с НС Банк, АО на общую сумму 672 029 тыс. руб. и произвело погашение на общую сумму 310 900 тыс. руб.

В июле - сентябре 2022 года АО «АБЗ-Дорстрой» привлекла финансирование в рамках договора № 311917 с УБРИР ПАО КБ ф-л Санкт-Петербургский от 11.05.2021 на общую сумму 271 171 тыс. руб. и произвело погашение на общую сумму 241 246 тыс. руб.