

**Акционерное общество
«Гавриловское карьероуправление»
ИНН 4704009631**

**Пояснение
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Гавриловское карьероуправление»
за 2022 год**

1. Основные сведения

Акционерное общество «Гавриловское карьероуправление» зарегистрировано 31 августа 1995 года, на основании Постановления главы администрации № 2094, свидетельство о государственной регистрации № 3036, создание юридического лица произошло до 01 июля 2002 года, в результате реорганизации кооператива.

АО "Гавриловское карьероуправление"- это самостоятельное юридическое лицо, организация, состоящая из граждан, добровольно объединившихся на основе коллективного труда и самоуправления в целях совместного выполнения работ по производству нерудных стройматериалов, товаров народного потребления и оказания услуг.

Основными цехами и участками предприятия являются:

- горно-дробильный цех (ГДЦ);
- горный участок;
- участок буровзрывных работ (БВР);
- участок мехпогрузки.

Вспомогательными службами являются: автоучасток, электроучасток, ремонтно-механические мастерские (РММ) и ремстройгруппа.

Дробильно-сортировочный завод имеет две технологических линии:

- ГДЦ-1 ДСЗ (стационарный), работает по круглогодичному графику с тремя 12-ти часовыми сменами по добыче и одной ремонтной сменой за 48 часов.
- ГДЦ-2 ДСЗ (передвижной), запущен в октябре 2019 года, работает по круглогодичному графику с двумя 12-ти часовыми сменами.

Потребителями нерудных стройматериалов являются: строительные, дорожно-строительные и другие организации.

Земельный отвод предприятию представлен:

Горный отвод под разработку месторождения гранитов общей площадью 88,4 га выделен и внесён в реестр УСЗО Госгортехнадзора России за № 687 27.11.2014 года.

Согласно договору аренды лесного участка № 245/К-2016-01 от 26.01.2016 года, для разработки месторождения гранитов "Гавриловское-1" (гранитного карьера и отвал вскрышных пород) предоставлен лесной участок общей площадью – 129,8 га.

Выкуплены и поставлены на баланс предприятия земельные участки общей площадью – 242 982 м²

Земельный участок в п. Бугры Всеволожского р-на – 28 208 м²

Лицензия на право пользования недрами ЛОД 47913 ТЭ срок действия до 31.12.2032 года.

Запасы гранита на месторождении утверждены в ТКЗ ГУПР и ООС по СПб. и ЛО протоколом № 1732 от 18.08.2004 года и на 01.01.2022 года составляют:

Кат. А –	4 222,44 тыс. м ³
Кат. В –	9 238,93 тыс. м ³
Кат. С ₁ –	23 520,31 тыс. м ³
Кат. С ₂ –	23 126,00 тыс. м ³

ИТОГО: – 60 107,68 тыс. м³

Добыто камня строительного из гранита СТП-01-02-02 в 2022 году – 879,9 тыс. м³ в целике, в т.ч. потери – 4,3 тыс. м³ **Код по ОКВЭД – 08.11**

Объем выполненных вскрышных работ в целике в 2022 году составил – 337,8 тыс. м³.

Гранитный карьер оснащен гидравлическими экскаваторами VOLVO 460 – 3 шт., VOLVO 380DL- 1 шт.; гидравлическими экскаваторами Caterpillar 374D LME- 3 шт., на бульдозерных работах в карьере и на отвале вскрышных пород используются три

бульдозера, из них два гусеничных бульдозера Т – 11,0, один колесный бульдозер БКУ "Кировец – К – 702" и экскаватор с гидромолотом «KOMATSU – 450».

Для транспортировки камня строительного из карьера на ДСЗ на расстояние от 1,2 км до 2,5 км, используется самосвалы Caterpillar 772G – 4 шт. грузоподъемностью 45 тонн, автосамосвалы БЕЛАЗ-7547 грузоподъемностью 45 тонн – 4 шт., а для транспортировки вскрышных пород используются три автосамосвала БЕЛАЗ – 7547 грузоподъемностью 45 тонн и три автосамосвала БЕЛАЗ – 7540 грузоподъемностью 30 тонн.

Для внутрихозяйственных нужд цехов и материально-технического снабжения предприятия используются автомашины КАМАЗ, VOLVO УАЗ, МАЗ, Ситроен Джампер .

Осушение месторождения гранитов осуществляется с использованием нагорной канавы, а также для удаления паводковых ливневых и фильтрационных вод из карьера применяются насосы Д-500 и Д-650 производительностью 500 м³/час и 650 м³/час.

Буровые работы ведутся хозяйственным способом. На буровых работах используются буровые установки:

1. «Atlas Copco ROC L6»
2. «Atlas Copco FlexiRoc D 55»

Взрывные работы проводятся хоз. способом и подрядной организацией ООО «АВТ-УралСервис».

Для хранения взрывчатых материалов (ВМ) и взрывчатых веществ (ВВ) имеется склад, емкость которого составляет – 49,9 тонн.

ГДЦ-1 ДСЗ (стационарный) оборудован пластинчатым питателем 1-18-120, щековой дробилкой СМД-118 с разгрузочной щелью 1200 x 1500 мм, двумя конусными дробилками КСД-2200 и КМД-2200, 11-ю грохотами, установленными в четыре линии и три яруса, системой ленточных конвейеров (14 ед.)

В двух корпусах дробления установлены мостовые краны грузоподъемностью 20 и 30 тонн.

ГДЦ – 2 ДСЗ (передвижной) оборудован дробилкой щековой на колесном шасси Svedala HJ 1211 для первичного дробления, МДСУ Sandvik UH 421 для вторичного дробления и двумя ленточными конвейерами RRH 4803.

Основной продукцией предприятия является: камень строительный из гранитов, щебень, песок из отсеков дробления и щебеночно-песчанная смесь.

Погрузка готовой продукции в ж/д вагоны и автотранспорт, производится подрядной организацией ООО «ЦБИ».

Погрузка щебня и ЩПС в автомобильный и железнодорожный транспорт осуществляется фронтальными погрузчиками.

Отгрузка щебня в железнодорожный транспорт производится с двух открытых штабельных складов щебня фр. 5-20 мм, фр.20-40 мм в железнодорожные платформы, думпкары, полувагоны с использованием погрузчиков и тепловоза ТГМ-6.

За 2022 год отгруженная потребителям потребителям продукция составила:
всего - 1 814,5 тыс. м³, в том числе:
щебень – 1 419,6 тыс. м³ (в т.ч. по железной дороге – 12,6 тыс. м³),
отсев – 352,3 тыс м³,
камень строительный – 42,6 тыс. м³

АНАЛИЗ РАБОТЫ УЧАСТКА МЕХПОГРУЗКИ.

№ п/п	Наименование показателей		2022 год
1.	План погрузки железнодорожных вагонов	ед.	2 950
2.	Факт отгрузки железнодорожных вагонов	ед.	299
3.	Факт использования 1 вагона	мин.	30

Гранитный щебень выпускается марки прочности М-1200, что соответствует ГОСТу 8267-93. ЩПС соответствует ГОСТу 25607-2009

Ежедневный контроль над качеством щебня, осуществляет лаборатория ОТК. Лаборатория ОТК аттестована в Федеральном Бюджетном учреждении «ЦЕНТР ИСПЫТАНИЙ И СЕРТИФИКАЦИИ С.-ПЕТЕРБУРГ (ФБУ «ТЕСТ-С.-ПЕТЕРБУРГ»).

Аттестат испытательной (аналитической) лаборатории № SP01.01.206.094 действителен до 13 декабря 2025 года.

Источником обеспечения электроэнергией карьера, ДСЗ и вспомогательных цехов является подстанция "Гавриловская" 35/10 кВ.

Для учета использования электроэнергии используется Автоматизированная Информационная Измерительная Система Коммерческого учета. (АИИСКУЭ), позволяющая отслеживать профиль электрической нагрузки в реальном времени.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Ленинградской области.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.
215	216	215

Юридический адрес АО «Гавриловское карьероуправление»:

188870, Ленинградская область, Выборгский район, проезд Карьерный (Гавриловская тер.) дом 1.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-КОНСАЛТИНГ», ИНН 4704105529, ОГРН 1194704017925.

Место нахождения (почтовый и юридический адрес): 188800, Ленинградская область, г. Выборг, ул. Советская, д.5.

Телефон: (81378) 330-28; e-mail: audit_vbg@mail.ru

Совет директоров Общества:

1. Абрамов С.А.
2. Магомедов Г.С.
3. Кобелев С.Н.
4. Магомедов С.М. - председатель
5. Юлова И.В.

Базовая прибыль на акцию составляет: 64,1 тыс. руб.

Сведения о реестродержателе и количестве акций :

ООО «Партнер» Санкт-Петербургский филиал, ИНН 3528218586

находится по адресу: 196006 Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 10, корп. 3, оф. 230.

2. Пояснения к учетной политике и бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

В 2022 году в соответствии с приказом о дополнении учетной политики организации на 2022г. бухгалтерский учет велся на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 31.10.00 № 94н.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

Отступления от установленных правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.1.Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы на балансе отсутствуют.

2.3.Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020).Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты,

связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Срок полезного использования объектов основных устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (альтернативный метод) (п.49 ФСБУ 6/2020). При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Изменение показателей баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в активе баланса составило:

- по строке 1150 на 31.12.2021 г. - увеличение на 59 849 тыс.руб.,
- по стр. 1100 на 31.12.2021 увеличение на 59 849 тыс.руб.;

Иное использование основных средств:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	143 548	134 271	134 271
2	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-

Объекты учета аренды классифицируются Обществом (арендодателем) в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель (п.26 ФСБУ 25/2018).

Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе по строкам 1170 и 1240 отражены предоставленные другим организациям займы.

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	106 670	106 670	106 670
2	ЗАО «СЕВЕРО-ЗАПАД»			10 000
3	Разумовский В.И.		6 000	
4	АУ МО Выборгского района Ленинградской области «Детские оздоровительные лагеря»	-	-	3 000
5	ООО «РСК ВВС СТРОЙ»	1 500	1 500	2 000
6	ООО "Гранит-Инвест"	71 530	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "МК-20"	90 360	-	-
	Итого	270 060	114 170	121 670

В связи с возбуждением судебными приставами исполнительного производства в отношении должника ООО «РСК ВВС СТРОЙ» сумма займа – 1 500 000 руб. отражена на счете 59.

По строке 1250 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)», кроме выданных процентных и беспроцентных займов, описанных выше, отражено и свернутое сальдо по счету 58.03 и счету 59.

Иное использование финансовых вложений не производится.

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При формировании бухгалтерской финансовой отчетности за 2022 год применен балансовый метод расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	976 (применен балансовый метод)	- (применен балансовый метод)

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению нематериальных активов за счет собственных средств.

На балансе отсутствуют.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н и утвержденным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. выполнен переход на применение **перспективного метода учета** фактов хозяйственной жизни, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета (п. 47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ Письмо Минфина 1/2008, России от 12.03.2021 N 07-01-09/17431).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение, с учетом затрат по доставке материалов для производства.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы (кроме покупных товаров) оцениваются по методу ФИФО.

2.7. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:
тыс. руб.

№	Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	30 750	95 551	82 238
2	Резерв по сомнительным долгам	-4 423	-4 592	-4 228
3	Расчеты по авансам выданным		-	-
4*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 591	3 704	1 417
5	Расчеты с бюджетом		5 925	4 867
6	Расчеты с внебюджетными фондами	115	-	948
7	Расчеты с персоналом	-	-	-
8	Расчеты по прочим операциям, в т.ч.:	33 299	126 088	120 511
8.1.	Аванс ООО «ВИРА» по договору соинвестирования по строительству многоквартирного жилого дома № дог. № 47/85-н/47-2018-1-1484. Общая сумма договора соинвестирования на дату составления отчетности составляет 76 268 тыс.рублей.			16 771
8.2	Аванс ООО «Вира» по ДС № 47/85-н/47-2019-1-1024 от 26.09.2019 г. к дог. соинвестирования №47/85-н/47-2018-1-1484			237
	Итого	63 332	226 676	205 753

* Информация по существенным (более 5%) от соответствующей статьи бухгалтерского баланса авансам по приобретению запасов и приобретению внеоборотных активов:

1. в составе дебиторской задолженности отражены в том числе, авансы по договорам поставки запасов, наиболее существенные из которых:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Запчасти для ДСЗ	1 100	753	113
2	Запчасти для автомобилей	465	-	1 585
3	материалы	-	278	82

2. в составе дебиторской задолженности отражены в том числе, авансы в связи с осуществлением капитальных вложений, наиболее существенные из которых:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Вентилятор	-	-	319
2	Микроавтобус	-	305	-
3	Блок-контейнер	-	301	-

В составе дебиторской задолженности отражены суммы по процентным займам, выданным Обществом на условиях постепенного равномерного погашения, либо погашения по истечению срока, на который выдан заем. Заёмщики по условиям договоров имеют право досрочного погашения займов, сальдо расчетов по займам в части процентов отражается Обществом в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Крупнейшим дебитором является:

тыс.руб.

№	Дебитор	ИНН	Задолженность на 31.12.2022
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	4704096345	30 413 (%% по займам)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резерв по сомнительным долгам	4 423	4 592	4 228

2.8. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых, валютных и депозитных счетах в банках.

тыс.руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Касса	59	61	120
2.	Рублевые счета	3 121	13 441	5 053
3.	Валютные счета	30 144	31 675	31 837
4.	Депозитные счета	971 900	934 845	908 600
	Итого	1 005 224	980 022	945 610

На конец отчетного периода Общество имеет остаток денежных средств на расчетных валютных счетах в долларах США всего – 428 560,75 долларов.

Официальный курс доллара к рублю на 31.12.2022 г. – 70,3375 руб.

2.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражается сумма расходов будущих периодов - страхование автотранспорта.

тыс.руб.

№	Наименование актива	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Расходы будущих периодов	247	101	126

2.10. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Уставный капитал	2	2	2

Уставный капитал Общества разделен на 2 050 (две тысячи пятьдесят) обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

2.11. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма по внеоборотным активам.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Переоценка внеоборотных активов	24 696	24 696	27 620

2.12. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	6	6	6
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	6 221	6 221	6 221
	Итого	6 227	6 227	6 227

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Изменение валюты баланса в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 составило:

- по строке 1370 на 31.12.2021 г. - увеличение на 60 259 тыс.руб.,

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Нераспределенная прибыль, в том числе:	1 767 585	1 652 798	1 497 681
1.1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 636 209	1 543 643	1 349 361
1.2	Нераспределенная прибыль текущего года	131 376	109 156	148 320

2.14. Заемные средства

Обязательства по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Учет начисленных процентов и их отнесение к расходам осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов организации.

В отчетных периодах заемных средств у организации нет.

2.14.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

В отчетных периодах долгосрочных заемных средств у организации нет.

2.14.2 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражаются займы и кредиты, полученные организацией.

В отчетных периодах краткосрочных заемных средств у организации нет.

2.15. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые обязательства	16 462 (применен балансовый метод)	11 262 (применен балансовый метод)

2.16. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

тыс.руб.

№	Кредитор	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Поставщики и подрядчики	8 687	38 865	16 357
2	Задолженность перед персоналом организации	12 872	10 534	10 025
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 447	3 769	3 268
4	Задолженность по налогам и сборам	27 796	10 439	21 811
5	Расчеты с покупателями (авансы получ.)	7 821	1 659	522
6	Задолженность учредителям по выплате доходов	1 511	1 456	968
7	прочие кредиторы	418	357	916
	Итого	63 552	67 080	53 867

Крупнейшими кредиторами являются:

тыс.руб.

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2022
1	ООО "Белохолуницкие Конвейеры"	817
3	АО "Петербургская сбытовая компания"	2 531
4	ООО «АВТ-УралСервис»	1 319
5	ООО «МАШПРОМПОСТАВКА»	1 100
	Итого	5 767

2.17. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены в тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	232	248

В течение 2022 года был начислен резерв в сумме 19 755,6 тыс. руб., восстановлен в сумме 19 739,3 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции (товаров) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Основные направления деятельности АО «Гавриловское карьероуправление» в 2022 году - производство камня для строительства, щебень гранитный, щебеночно-песчаная смесь и песок из отсевов дробления.

Продукция на экспорт не поставлялась.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Промышленная продукция, реализованная на внутреннем рынке	818 788	660 860
2	Прочие услуги	95 617	66 764
	Итого	914 405	727 624

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг), включая коммерческие и управленческие расходы, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	Материальные затраты (в том числе топливо и э/энергия)	320 593	204 875
2	Амортизация основных производственных фондов	84 709	46 318
3	Расходы на оплату труда	153 896	143 833
4	Отчисления на социальное страхование	33 303	31 264
5	Прочие	223 204	214 119
	Итого	815 705	640 409

3.3. Коммерческие и управленческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения включаются в себестоимость продукции, распределяясь между заказами и формируя полную производственную себестоимость.

3.4. Прочие доходы и расходы

Согласно Учетной политике Общества прочие доходы включают поступления процентов по краткосрочным депозитным счетам и предоставленным займам, положительные курсовые разницы на остатки по валютным счетам, восстановление резервов по сомнительным долгам, списание кредиторской задолженности, доходы от продажи основных средств, финансирование предупредительных мер из ФСС, восстановление резерва на отпусках, а также иные доходы организации.

Прочие доходы:

тыс.руб.		
Наименование видов прочих доходов	2022 г	2021 г
Поступление от реализации материалов, отходов	506	751
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для продажи	3 320	5 425
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	524
Курсовая разница	18 662	3 990
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	4 799	206
Финансирование предупредительных мер из ФСС	474	425
Штрафы по хозяйственным договорам	271	704
Проценты, начисленные по депозитным счетам	93 523	46 236
Проценты, полученные по предоставленным займам	2 100	5 138
Доходы от ликвидации ОС	20	1 273
Прочие доходы	7 016	403
Итого	130 691	65 075

Согласно учетной политике Общества в составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банков, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, премия к 8-Марта, страховые взносы от премии, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

тыс. руб.		
Наименование видов прочих расходов	2022 г	2021 г
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов	2 053	3 072
Расходы, связанные с реализацией материалов, отходов	45	68
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	724	472
Курсовая разница	19 740	4 115
Штрафы и пени по налогам	-	159
Создание резервов по сомнительным долгам	4 739	575
Резерв под обесценение фин.вложений	1 827	-
Штрафы, пени к уплате, неустойки по хозяйственным договорам	51	689
Списание дебиторской задолженности	-	6
Финансирование предупредительных мер	299	296

Премия к 8 марта	120	118
Страховые взносы от премии к 8 марта	-	36
Списание ОС	51	383
НДПИ (спорная недоимка за 2021год)	13 714	-
Прочие расходы	4 695	1 788
Итого	48 058	11 777

3.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток отчетного периода)» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

		тыс. руб.	
№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	131 376	109 156

4. Прочие пояснения

4.1 Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Во исполнение положений п.10 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств":

1) Суммы предоставленных в 2022 году процентных займов (171 990 тыс. руб.) отражены в строке 4223 «Отчета о движении денежных средств».

2) Суммы полученных процентов от размещения средств Общества на депозитных счетах банков (93 523 тыс.руб.) отражены в составе строки 4214 «Отчета о движении денежных средств». Также, в данной строке отражены полученные в 2022 году проценты по процентным займам (2 099 тыс.руб.)

В строке 4322 выплаченные акционерам дивиденды отражены за минусом НДФЛ.

4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 2/2010) были созданы резерв на оплату предстоящих отпусков работников Общества, резерв по сомнительным долгам.

4.3 События после отчетной даты

До даты утверждения отчетности - событий, влияющих на показатели отчетности за 2022 год, не было.

При этом, конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. На дату утверждения отчетности деятельность Общества не попадает под санкционные ограничения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что описанные события не являются корректирующими событиями после отчетной даты. Однако, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

По результатам деятельности Общества за отчетный год распределение прибыли будет рассмотрено на общем годовом собрании акционеров.

4.4 Связанные стороны Общества и сделки с ними в 2022 году

Связанные стороны Общества (аффилированность учредителей и/или руководителей):

ООО «Рощинский мясокомбинат»

ООО «Торговый Дом МК-20»

ООО «Гранит-Инвест»

ООО «Петронеруд»

- Сделок с ООО «Рощинский мясокомбинат» в 2022 году не проводилось.
- ООО "Торговый Дом "МК-20" – выдача займа 100 460 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 18.07.2022 г. Задолженность на 31.12.2022 – 90 360 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес. – отражено в строке 1170 бухгалтерского баланса).
- ООО "Гранит-Инвест" – выдача займа 71 530 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 14.06.2022 г. Задолженность на 31.12.2022 – 71 530 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес. – отражено в строке 1170 бухгалтерского баланса).
- ООО «Петронеруд» - реализация готовой продукции за 2022 год - 821 798 тыс.руб. , в т.ч. НДС, оплата по данной реализации за 2022 год - 818 191 тыс.руб.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году деятельность Общества не прекращалась. В период составления настоящих пояснений уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

Нет признаков существования каких-либо финансовых, производственных и других факторов, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Однако, в процессе хозяйственной деятельности у Общества возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Организация определила для себя основные риски:

- финансовые
- правовые

- репутационные.

Деятельность Общества незначительно подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

С точки зрения оценки финансовых результатов, влияние фактора инфляции на деятельность Общества имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Изменение процентных ставок по обязательствам не имеет влияния, поскольку Общество заемными средствами не пользуется.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

По прогнозу органов государственной статистики в ближайшие годы темпы инфляции не снизятся в значительной степени, соответственно темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Степень влияния данного фактора на деятельность Общества можно оценить, как низкую.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, в деятельности компании отсутствуют.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

4.6 Порядок формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. №34н, Налоговым кодексом РФ, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, иными нормативными актами



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Г.С. Магомедов

И.А. Тропина

25 марта 2023 г.