

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Отрадное»**

**I. Основные сведения:**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Отрадное» / ООО «Отрадное»

ИНН: 4706044864

ОГРН: 1214700020677 от 21.12.2021 г.

Юридический адрес: 187323, Ленинградская область, Кировский район, гп. Павлово, Ленинградский пр., д. 7, пом. №23

Учредитель, доля: АО «Павловский завод» (ИНН 4706002529), 100%

Генеральный директор: Аношко Андрей Валерьевич

Виды деятельности согласно ОКВЭД:

- Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (ОКВЭД 08.12) – **основной**;
- Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10);
- Предоставление услуг по пропитке древесины (ОКВЭД 16.10.9);
- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2);
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11);
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73);
- Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (ОКВЭД 47.99)
- Предоставление услуг по перевозкам (ОКВЭД 49.42)
- Хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9)
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

Размер уставного капитала ООО «Отрадное» 10 000 руб. и в течение 2023 года не менялся. Добавочный и резервный капитал в ООО «Отрадное» не формировался.

1.1. Численность сотрудников ООО «Отрадное» по состоянию на 31.12.2023 года составляет 6 человек.

1.2. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

- АО «Павловский завод» - генеральный директор ООО «Отрадное» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации в обоих обществах

Совет директоров общества Уставом не предусмотрен.

1.3. Основной вид деятельности Общества - Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина.

1.4. Все стоимостные показатели в пояснительной записке приведены в тысячах рублей.

1.5. Инвентаризация в ООО «Отрадное» проводилась в 2023 г. на основании приказа директора и в сроки установленные законодательством.

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Организация в 2023 году применяла общие условия установления налогов и сборов.

1.8. Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности за 2023 год нет.

**2. Основные элементы учетной политики:**

2.1. Основные положения утвержденной учетной политики на 2023 год:

Выручка от продажи товаров, работ и услуг признается по мере их реализации (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008) и в момент перехода права собственности;

Расходы на продажу: произведенные организацией в течение отчетного периода списываются ежемесячно.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются равномерно в течение срока их использования;

Материально-производственные запасы учитываются по средней стоимости (п. 27 ПБУ 5/01 );

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе МПЗ и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности "малоценных" ОС их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

ООО «Отрадное», в учете применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002г. N 114н.

Учет запасов в организации производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает учет капитальных вложений - перспективно. (Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.)

ООО «Отрадное» ведет учет аренды альтернативным методом. (Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018)

Начисление амортизации прав пользования арендованным имуществом осуществляется линейным способом. (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018)

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно (Основание: пункт 19 ФСБУ 25/2018)

Процентную ставку для расчета дисконтирования суммы будущих арендных платежей принять в размере годовой ставки, по которой организация могла бы получить кредит на сопоставимых условиях. В качестве годовой взята ставка в размере 10%. В соответствии с этим, ставка для дисконтирования равна 0,7974%. (Основание: пункты 14,15 ФСБУ 25/2018)

2.2. В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010 N 167н.), организация формирует в бухгалтерском и налоговом учете, оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

На конец отчетного года обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составила – 270 тыс. руб.

### **3. Направление работы, цель создания**

Общество является дочерним по отношению к АО «Павловский завод», ведущему разработку песчаного карьера «Отрадное». На текущий момент все основные процессы в части функционирования карьера (от планирования до сбыта конечным потребителям) распределены между подразделениями завода. Цель создания нового юридического лица - систематизация работы в сфере добычи и продаж песка и ее концентрация в едином центре контроля и принятия решений. Основные задачи:

- Оптовые продажи сырья, добываемого АО «Павловский завод»;
- Расширение клиентской базы в части потребителей нерудных материалов;
- Организация и отладка систем сбыта и логистического обеспечения;
- Планирование объемов добычи для формирования оптимальной производственной программы карьера и товарных запасов по видам продукции;
- Осуществление надзора над проведением работ на карьере;
- Сопровождение работы карьера в рамках взаимодействия с государственными и надзорными органами.

А также выполнение иных функций, связанных с обеспечением работы карьера.

На сегодняшний день характер деятельности ООО «Отрадное» - торговля.

### **4. Выручка**

В настоящее время песок с карьера «Отрадное» хорошо продается на сторону и используется в разных сферах (строительство зданий и сооружений, дорожное строительство и пр.), что подтверждают результаты работы Павловского завода в данном направлении.

Предполагается, что постепенно сбыт песка через ООО «Отрадное», как через торгового представителя, достигнет не менее 70-80% от общего объема, поскольку оно, в первую очередь, будет ориентировано на работу с крупными заказчиками. Прямые продажи конечным покупателям от Павловского завода в большей мере останутся в розничном сегменте. Таким образом, совокупная выручка Общества при выходе на плановые объемы составит 100 млн. руб. в год и более.

### **5. Основные покупатели:**

В ряду потенциальных заказчиков Общества находятся как строительные / подрядные организации, так и компании, работающие в сфере комплексных поставок. С наиболее крупными из них в настоящее время договоры заключены от лица Павловского завода, в частности:

- ООО «Партнер СПб», ИНН 7802795322
- ООО «Доргарант», ИНН 7802892870
- ООО «Сириус-Групп», ИНН 7801667230

- ООО «Транс-Цем», ИНН 7806560191

- ООО «ТехМо», ИНН 7802701229

**6. Основные поставщики:**

В качестве наиболее крупного поставщика в ближайшее время будет выступать только АО «Павловский завод» (песок) в рамках оптовой продажи его продукции. Объем прочих закупаемых ТМЦ и услуг незначителен.

**7. Конкуренты:**

Карьер «Отрадное» удачно расположен с точки зрения поставок на юг Санкт-Петербурга и в соседние районы области. Ближайшее аналогичное месторождение находится в п. Малукса (АО «Кампес») на расстоянии более 50 км, поэтому не выступает прямым конкурентом.

Генеральный директор  
ООО «Отрадное»



А.В. Аношко