

Пояснение
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Тавриловское карьероуправление»
за 2023 год

Акционерное общество
«Тавриловское карьероуправление»
ИНН 4704009631

1. Основные сведения

Акционерное общество «Гавриловское карьероуправление» зарегистрировано 31 августа 1995 года, на основании Постановления главы администрации № 2094, свидетельства о государственной регистрации № 3036, создание юридического лица произошло до 01 июля 2002 года, в результате реорганизации кооператива. АО «Гавриловское карьероуправление» - самостоятельное юридическое лицо, организация, состоящая из граждан, добровольно объединившихся на основе коллективного труда и самоуправления в целях совместного выполнения работ по производству нерудных строительных материалов, товаров народного потребления и оказания услуг.

Основными цехами и участками предприятия являются:

- горно-добыльный цех (ГДЦ);

- горный участок;

- участок взрывных работ (ВВР);

- участок мехпозржаки.

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

Дробильно-сортировочный завод имеет две технологических линии:

- ГДЦ-1 ДС (станционный), работает по круглосуточному графику с тремя 12-ти часовыми сменами по добыче и одной ремонтной сменой за 48 часов.

- ГДЦ-2 ДС (передвижной), запущен в октябре 2019 года, работает по круглосуточному графику с двумя 12-ти часовыми сменами.

Потребителями нерудных строительных материалов 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 ВСЗО Лесотехнадзора 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 отвалы 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. Бутры Всеволожского р-на – 28 208 м² Лицензия на право пользования недрами ЛОД 47913 ТЭ срок действия до 31.12.2032 года.

Запасы гранита на месторождения утверждены в ТКЗ ГУП и ООС по СПб. и ЛО протоколом № 1732 от 18.08.2004 года и на 01.01.2023 года составляют:

Кат. А – 4 178,42 тыс. м³
Кат. В – 9 207,58 тыс. м³
Кат. С₁ – 22 711,33 тыс. м³
Кат. С₂ – 23 126,00 тыс. м³

Итого: – 59 223,33 тыс. м³

Добыто камня строительного из гранита СТГ-01-02-02 в 2023 году – 935,89 тыс. м³ в целике, в т.ч. потери – 4,6 тыс. м³ **Код по ОКВЭД – 08.11**

Объём выполненных вскрышных работ в целике в 2023 году составил – 275,3 тыс. м³.

Гранитный карьер оснащен гидравлическими экскаваторами VOLVO 460 – 2 ед., VOLVO 380 – 1 ед., Hyundai 520 – 1 ед.; гидравлическими экскаваторами Caterpillar 374D – 3 ед., на бульдозерных работах в карьере и на отвале вскрышных пород используются

три бульдозера, из них два гусеничных бульдозера Т – 11.02, один колесный бульдозер БКУ "Кировец – К – 702" и экскаватор с гидромолотом ПРОФБРЕАКЕР РВ 4500S на базе экскаватора Volvo 480.

Для транспортировки камня строительного из карьера на ДС3 на расстояние от 1,1 км до 2,7 км, используются самосвалы Caterpillar 772G грузоподъемностью 45 тонн – 6 ед., автосамосвалы БЕЛАЗ-7547 грузоподъемностью 45 тонн – 4 ед., а для транспортировки пород используются три автосамосвала БЕЛАЗ – 7547 грузоподъемностью 45 тонн и три автосамосвала БЕЛАЗ – 7540 грузоподъемностью 30 тонн – 4 ед.

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

Осушение месторождения гранитов осуществляется с использованием напорной канавы, а также для удаления паводковых ливневых и фильтратонных вод из карьера применяются насосы Д-630-125а и Д-630-125 производительностью 550 м³/час и 630 м³/час.

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

1. «Atlas Corco ROC L6»
2. «Atlas Corco 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.

ГП-1 ДС3 (стационарный) оборудован пластичным питателем 1-18-120, шкеловой дробилкой СМД-118 с разгрузочной шелью 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.

ГП – 2 ДС3 (передвижной) оборудован дробилкой шкеловой на колесном шасси Svedala HJ 1211 для первичного дробления, МДЦУ Sandvik UH 421 для вторичного дробления и двумя ленточными конвейерами РРН 4803.

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

Для производства продукции в ж/д вагоны и автотранспорт, производится продукция готовой продукции ООО «ЛБИ».

Для производства щебня и ППС в автомобильный и железнодорожный транспорт осуществляется фронтальными погрузчиками.

Отгрузка щебня в железнодорожный транспорт производится с двух открытых штабелей складируемого щебня фр. 5-20 мм, фр. 20-40 мм в железнодорожные платформы, думпкеры, погрузки с использованием погрузчиков и теплового ТМ-6.

За 2023 год отгруженная потребителям продукция составила:

всего - 1 654,2 тыс. м³, в том числе:

щебень – 923,4 тыс. м³ (в т.ч. по железной дороге – 1,3 тыс. м³),

ППС – 470,1 тыс. м³

отсев – 352,3 тыс. м³,

камень строительный – 18,5 тыс. м³.

АНАЛИЗ РАБОТЫ ЧАСТКА МЕХПОГРУЗКИ.

№	Наименование показателей			2023 год
1.	План погрузки железнодорожных вагонов	ед.	967*	30 765
2.	Факт отгрузки железнодорожных вагонов	ед.	765	
3.	Факт использования 1 вагона	мин.	30	

* С апреля 2023 года прогнозирование объема отгрузок нерудных строительных материалов по железной дороге не представлялось возможным в связи с неопределенностью по выполнению финансовых обязательств за отгружаемую продукцию покупателями АО «Лавриловское карьероуправление».

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

Ежедневный контроль за качеством щебня, осуществляет лаборатория ОТК, аттестованная 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, ДЭС и вспомогательных цехов является подстанция "Лавриловская" 35/10 кВ.

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

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Ленинградской области.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.
211	215	216

Юридический адрес АО «Лавриловское карьероуправление»:
188870, Ленинградская область, Выборгский район, проезд Карьерный (Лавриловская тер.) дом 1.

Управление в Обществе на 31.12.2023.

Акции предприятия распределены между участниками - физическими лицами - 100 %. Основной акционер (77,5 %УК) - физическое лицо Матомедов Сиражуллин Матомедович.

Совет директоров на 2023 избран в следующем составе: Матомедов С.М. (председатель СД), Матомедов Г.С., Кобелев С.Н., Абрамов С.А., Рябова М.А.

Генеральным директором АО «Лавриловское карьероуправление» является Матомедов Гаджи Сиражуллинович, избранный на данную должность 23.04.2021 сроком на 5 лет Советом акционеров.

К лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, которые несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности организации и имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации, в т.ч. и надзор за составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество относит Совет директоров.

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.

Количество акций:

- обыкновенных - 2050 шт. номиналом 1 руб./акция

- привилегированных - нет

Уставный капитал Общества размещен полностью и определяется, как сумма номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Владельцами акций по состоянию на 31.12.2023 г. являлись физические лица.

Базовая прибыль на акцию составляет: на 31.12.2023 - 62,3 тыс. руб., на 31.12.2022г. - 64,1 тыс.руб.

Аудитор Общества на текущий и предыдущий год:

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-КОНСАЛТИНГ», ИНН 4704105529, ОГРН 1194704017925, ОГРН 12006041488.
По итогам предыдущего года было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

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 Министрства финансов РФ и органов, которыми федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

В 2023 году бухгалтерский учет велся на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Министрства финансов РФ от 31.10.00 № 94н.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия 8, редакция 3.0.КОРП.
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. Применение 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 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существующие по величине затраты на проведение ремонта, техническая ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существующей, если она превышает 50% первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 000 тыс. рублей.

В зависимости от инфляционных процессов критерий существующести может пересматриваться. На 2024 год данный критерий увеличен: с 01.01.2024 критерий существующести затрат установлен в размере - 50% первоначальной стоимости ОС, но не менее 2 000 тыс. рублей. По отдельным однородным группам ОС критерий существующести устанавливается от 7 000 тыс. руб.

В 2023 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 устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Для целей ФСБУ 6/2020 группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от простота ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее - инвестиционная недвижимость). При сдаче в аренду они учитываются на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" (п. 41 ФСБУ 25/2018), по ним начисляется амортизация. Арендная плата включается в состав доходов от обычных видов деятельности. Оценка инвестиционной недвижимости производится по первоначальной стоимости (без переоценки, с начислением амортизации) – п. 13 ФСБУ 6/2020. Данный способ оценки инвестиционной недвижимости применяется ко всей группе основных средств.

Движение основных средств и доходов вложений Общества представлены в таблице 3.1. табличных пояснений. При этом, в составе основных средств Общества по соответствующим группам отражены права пользования активами по долгосрочным договорам аренды:

Группа/наименование ОС	Балансовая стоимость III A, тыс. руб.	Земельные участки / Земельный участок Приморская, 62	Объекты приподпольная/III A лесной фонд	Итого:
	60		100 674	100 734

Обязательства по данным договорам аренды отражены в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса. В соответствии с учетной политикой, поскольку Общество не привлекает заемные средства, ставка дисконтирования определена по соответствующим данным ИР РФ.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В связи с возобуждением суддебными приставами исполнительного производства в отношении должника ООО «РСК ВВС СТРОЙ» сумма займа – 1 500 тыс. руб. отражена на счете 59, поэтому в строке 1240 «Финансовые вложения» показана свернуто с суммой займа на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2023 отражена сумма остатка денежных средств на депозитном валютном счете в китайских юанях, всего – 36 509 тыс.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	-	106 670	106 670
2	Разумовский В.И.			6000
3	ООО «РСК ВВС СТРОЙ»	1 500	1 500	1500
4	ООО «Транит-Инвест»		71 530	-
5	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "МК-20"	84 459	90 360	-
Итого		85 959	270 060	114 170

тыс. руб.

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 с распределением по срокам возврата по строкам 1170 и 1240 отражены предоставляемые другим организациям займы:

2.3. Финансовые вложения

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 остается пригодным к использованию;
- предметом аренды являются имеющиеся 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.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в т.ч. инвестиционная недвижимость)	173 390	134 548	134 271

тыс. руб.

Иное использование основных средств:

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

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

2.7. Дебиторская задолженность

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

2.6. Запасы

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

2.5. Прочие внеоборотные активы

№	Наименование показателя	На 31.12.2023 (применен балансовый метод)	На 31.12.2022 (применен балансовый метод)
I	Отложенные налоговые активы	40 896	976

Тыс. руб.

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 2023 год применен балансовый метод расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

2.4. Отложенные налоговые активы

Согласно учетной политики Общества депозиты сроком свыше трех месяцев относятся к финансовым вложениям.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
I.	Депозитные счета (юань)	36 509		
	Итого	36 509	0	0

Тыс.руб.

руб (2 903 021 юань). Курс ЦБ РФ на 31.12.2023 составляет: 12,5762 руб = 1 китайский юань. Срок депозита – 181 день (до 28.03.2024).

№	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого
1	Долгосрочные беспроцентные займы	117 480	117 480	Долгосрочная	31.12.2022	31.12.2021
2	Резерв по сомнительным долгам	-4 423	-4 423	Краткосрочная	31.12.2022	31.12.2021
3	Расчеты по авансам выданным	3 591	3 591	Итого	31.12.2022	31.12.2021
4*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 128	37 128	Итого	31.12.2022	31.12.2021
5	Расчеты с бюджетом	25 653	25 653	Итого	31.12.2022	31.12.2021
6	Расчеты с внебюджетными фондами	231	231	Итого	31.12.2022	31.12.2021
7	Расчеты по прочим операциям	147 480	147 480	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Итого		160 517	160 517	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Всего дебиторская задолженность		277 997	277 997	Итого	31.12.2022	31.12.2021

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

№	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого
1	Долгосрочные беспроцентные займы	117 480	117 480	Долгосрочная	31.12.2022	31.12.2021
2	Резерв по сомнительным долгам	-114 488	-114 488	Краткосрочная	31.12.2022	31.12.2021
3	Расчеты по авансам выданным			Итого	31.12.2022	31.12.2021
4*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 128	37 128	Итого	31.12.2022	31.12.2021
5	Расчеты с бюджетом	25 653	25 653	Итого	31.12.2022	31.12.2021
6	Расчеты с внебюджетными фондами	231	231	Итого	31.12.2022	31.12.2021
7	Расчеты по прочим операциям	147 480	147 480	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Итого		160 517	160 517	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Всего дебиторская задолженность		277 997	277 997	Итого	31.12.2022	31.12.2021

* 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:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Запчасти для ДСЗ	28 173	1 100	753
2	Запчасти	1 330	465	
3	Материалы	4 481		278

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

В составе дебиторской задолженности отражены суммы процентов по займам, а также суммы беспроцентных займов, выданные Обществом на условиях постепенного равномрного 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.

Крупнейшими дебиторами являются:

тыс.руб.

№	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого	Долгосрочная	Краткосрочная	Итого
1	Долгосрочные беспроцентные займы	117 480	117 480	Долгосрочная	31.12.2022	31.12.2021
2	Резерв по сомнительным долгам	-4 423	-4 423	Краткосрочная	31.12.2022	31.12.2021
3	Расчеты по авансам выданным	3 591	3 591	Итого	31.12.2022	31.12.2021
4*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 128	37 128	Итого	31.12.2022	31.12.2021
5	Расчеты с бюджетом	25 653	25 653	Итого	31.12.2022	31.12.2021
6	Расчеты с внебюджетными фондами	231	231	Итого	31.12.2022	31.12.2021
7	Расчеты по прочим операциям	147 480	147 480	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Итого		160 517	160 517	Итого	31.12.2022	31.12.2021
Всего дебиторская задолженность		277 997	277 997	Итого	31.12.2022	31.12.2021

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	2	2	2

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

2.10. Уставный капитал

№	Наименование актива	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Расходы будущих периодов	156	247	101

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

2.9. Прочие оборотные активы

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные банковские депозиты со сроком возврата до трех месяцев. Денежные эквиваленты отражаются в строке 1250 бухгалтерского баланса.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Касса	71	59	61
2.	Рублевые счета	11 090	3 121	13 441
3.	Валютные счета	-	30 144	31 675
4.	Депозитные счета (руб.)	995 800	971 900	934 845
	Итого	1 006 962	1 005 224	980 022

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

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	114 488	4 423	4 592
<i>В т.ч. по крупнейшим контрагентам:</i>				
1	ООО «Рошинский мясокомбинат»	110 413		
2	ООО «СервисТрейд»	0	3 590,6	3 590,6

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 сумм резерва на финансовые результаты организации.

Тыс.руб.

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.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переоценка внеоборотных активов	24 696	24 696	24 696

2.12. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относятся 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 организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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).

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль, в том числе:	1 878 561	1 767 585	1 652 798
1.1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 750 889	1 636 209	1 543 643
1.2	Нераспределенная прибыль текущего года	127 672	131 376	109 156

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, утвержденному приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Пропенты, 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.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные обязательства	54 059	16 462
	налоговые	(применен балансовый метод)	(применен балансовый метод)

Тыс.руб.

2.16. Кредиторская задолженность

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

№	Краткосрочная задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оставшиеся и подрачки	28 671	8 687	38 865
2	Задолженность перед персоналом организации	16 065	12 872	10 534

тыс.руб.

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 продаж товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки (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.

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

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

В течение 2023 года был восстановлен/использован резерв в сумме 21 795 тыс. руб., начислен в сумме 22 708 тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	1 145	232

тыс.руб.

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

2.17. Оценочные обязательства

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2023	Итого
1	ООО «ИНТЕРЛАН»	1 921	
3	АО «Петербургская бытовая компания»	2 116	
4	ООО «Ресурс»	2 836	
5	ООО «МАШИНОПОСТАНКА»	1 100	
6	ООО «УРАЛНЕРУДКОМПЛЕКТ»	3 750	
7	ООО «Цементно-бетонные изделия»	13 396	
		25 119	

тыс.руб.

Крупнейшими кредиторами являются:

	Итого			
7	прочие кредиторы	451	418	357
6	Задолженность учредителям по выплатам доходов	1 414	1 511	1 456
5	Расчеты с покупателями (авансы получ.)	2 292	7 821	1 659
4	Задолженность по налогам и сборам	24 380	27 796	10 439
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		4 447	3 769
		73 273	63 552	67 080

Основные направления деятельности АО «Лавриловское карьеруправление» в 2023 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:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Промышленная продукция, реализованная на внутреннем рынке	968 168	818 788
2	Прочие услуги	66 509	95 617
	Итого	1 034 677	914 405

тыс. руб.

3.2. Себестоимость продаж

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

№	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Материальные затраты (в том числе топливо и э/энергия)	290 952	320 593
2	Амортизация основных производственных фондов	86 114	84 709
3	Расходы на оплату труда	166 132	153 896
4	Отчисления на социальное страхование	36 056	33 303
5	Прочие	216 304	223 204
	Итого	795 558	815 705

тыс. руб.

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 предоставляемым займам, положительные курсовые разницы на остатки по валютным счетам, восстановление положительных курсовых разниц на остатки по валютным счетам, восстановление резервов по сомнительным долгам, списание кредиторской задолженности, доходы от

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

3.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Наименование видов прочих расходов	2023 г	2022 г
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов	53	2 053
Расходы, связанные с реализацией материалов, отходов	78	45
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	1 305	724
Курсовая разница	3 640	19 740
Штрафы и пени по налогам	-	-
Создание резервов по сомнительным долгам	113 823	4 739
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	1 827
Штрафы, пени к уплате, неустойки по хозяйственным договорам	30	51
Списание дебиторской задолженности	-	-
Финансирование предупредительных мер	79	299
Премия к 8 марта	174	120
Списание ОС	67	51
Н/ПН (спорная недоимка за 2021 год)	12 153	13 714
Прочие расходы	33 437	4 695
Итого	164 839	48 058

тыс. руб.

Прочие расходы:

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.

Наименование видов прочих доходов	2023 г	2022 г
Поступление от реализации материалов, отходов	1 446	506
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для продажи	320	3 320
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	11	-
Курсовая разница	10 483	18 662
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	168	4 799
Финансирование предупредительных мер из ФСС	278	474
Штрафы по хозяйственным договорам	26	271
Пропенды, начисленные по депозитным счетам	95 871	93 523
Пропенды, полученные по предоставленным займам	4 865	2 100
Доходы от ликвидации ОС	111	20
Прочие доходы	8 160	7 016
Итого	121 739	130 691

тыс.руб.

Прочие доходы:

продажи основных средств, финансирование предупредительных мер из ФСС, восстановление резерва на отпуска, а также иные доходы организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	127 672	131 376

тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1 Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Зачисление денежных средств на краткосрочные депозитные счета (до трех месяцев), перечисление денежных средств с депозитных счетов на расчетные счета, Общество отражает в составе денежных потоков от текущей деятельности (свернуто по строке «Прочие платежи» или по строке «Прочие поступления»).

Суммы размещенных долгосрочных банковских депозитов (более трех месяцев) Общество отражает в составе денежных потоков от финансовых операций. На 31.12.2023 в строке 4329 отражен банковский депозит сроком на 181 день в сумме 36 406 тыс.руб.

Суммы предоставляемых в 2023 году процентных займов (75 499 тыс. руб.) отражены в строке 4223 в денежных потоках от инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств. Суммы предоставляемых в 2023 году беспроцентных займов (45 951 тыс.руб.) отражены в строке 4129 «Прочие платежи» в денежных потоках от текущей деятельности Отчета о движении денежных средств. Для соблюдения принципа сопоставимости показателей из строки 4223 по данным 2022 года в строку 4129 «Прочие платежи» произведен перенос сумм беспроцентного займа (71 530 тыс. руб.).

Суммы полученных процентов от размещения средств Общества на депозитных счетах банков (92 190 тыс.руб.) отражены в составе строки 4214 в денежных потоках от инвестиционной деятельности Отчета о движении денежных средств. Также, в данной строке отражены полученные в 2023 году проценты по процентным займам (4 406 тыс.руб.)

В строке 4322 выплаченные акционерам дивиденды отражены с НДФЛ. Для соблюдения принципа сопоставимости показателей в строку 4322 по данным 2022 года также включен НДФЛ в размере 2217 тыс.руб. (перенос из строки 4129 «Прочие платежи»).

4.2 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) были созданы резерв на оплату предстоящих отпусков работников Общества, резерв по сомнительным долгам. Числовые показатели данных резервов (оценочных значений) приведены в разделах выше.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из сумм обязательств по выплате отпусковых работников и сумм обязательств по выплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по количеству сотрудников как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднегодневного заработка сотрудника. При этом средневзвешенной заработной платы сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпусковых.

Основное обязательство, связанное с риском неполучения средств по дебиторской задолженности, создается на сумму данной дебиторской задолженности (или на сомнительную часть данной задолженности) при наступлении обстоятельств, вызывающих сомнение наличия возможности возврата у дебитора данных средств (например, ввиду наличия на отчетную дату значительных финансовых затруднений).

4.3 События после отчетной даты

До даты утверждения отчетности - события, влияющих на показатели отчетности за 2023 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 подпадает 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 – 2023 гг.

Общество контролируется физическим лицом Матомедовым С.М. (основной акционер - преобладающее участие в УК - 77,5%).

Генеральный директор Общества Матомедов Г.С. имеет возможность определять оперативные решения, принимаемые Обществом.

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

ООО «Рошинский мясокомбинат»

ООО «Торговый Дом МК-20»

ООО «Гранит-Инвест»

ООО «Летронеруд»

Лендобразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

Сделки со связанными сторонами в 2022 году:

— Сделок с ООО «Рошинский мясокомбинат» в 2022 году не проводилось.

— ООО «Торговый Дом "МК-20"» – выдана 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 «Транит-Инвест» – выдана 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 «Петронефуд» - 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.

Сделки со связанными сторонами в 2023 году:

— Сделок с ООО «Рошинский мясокомбинат» в 2023 году не проводилось.

— ООО «Торговый Дом "МК-20"» – выдана займа 75 499,2 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 11.04.2023 г. Задолженность на 31.12.2023 – 84 459,2 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес. – отражено в строке 1170 бухгалтерского баланса).

— ООО «Транит-Инвест» – выдана займа 45 950,4 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 11.04.2023 г. Задолженность на 31.12.2023 – 117 480,4 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес., займы беспроцентные, поэтому отражено в строке 1230 бухгалтерского баланса).

— ООО «Петронефуд» - реализация готовой продукции за 2023 год - 933 328 тыс.руб., в т.ч. НДС, оплата по данной реализации за 2023 год - 887 724 тыс.руб.

На отчетную дату 31.12.2023 по сделкам со связанными сторонами сформированы следующие дебиторские и/или кредиторские задолженности:

Наименование связанной сторон	Дебиторская задолженность или займы выданные и начисленные проценты на 31.12.2023	Кредиторская задолженность или займы полученные на 31.12.2023
ООО «Рошинский мясокомбинат»	Займы – 106 670 Проценты – 30 413 Резерв – (110 413)	
ООО «Торговый Дом МК-20»	Займы – 84 459 Проценты – 459	
ООО «Транит- Инвест»	Займы – 117 480 Реализация услуг - 655	
ООО «Петронефуд»	Реализация готовой продукции - 56 202	

Генеральному директору Матомедову Т.С. была начислена заработная плата: - за 2023 год – 6 940,3 тыс.руб., в т.ч. НДС – 907,8 тыс.руб. Текущая задолженность по оплате труда перед Генеральным директором на 31.12.2023 г. – 182,5 т. руб.

- за 2022 год – 5 199,7 тыс.руб., в т.ч. НДС – 673,9 тыс.руб. Текущая задолженность по оплате труда перед Генеральным директором на 31.12.2022 г. – 146,4 т. руб.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 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 2023 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 оказать негативное влияние на финансовое положение и финансовый результат деятельности. В целях минимизации возможного негативного влияния Общества 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, руководством принимаются 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 допущения 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 налоговые последствия. В случае внесения изменений в действующее законодательство 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 соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным 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

Магомедов Талки Сиражудинович

Генеральный директор

