

Акционерное общество
«Гавриловское карьероуправление»
ИНН 4704009631

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Гавриловское карьероуправление»
за 2024 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"- самостоятельное юридическое лицо, состоящее из добровольно объединившихся на основе коллективного труда и самоуправления граждан, в целях совместного выполнения работ по производству нерудных стройматериалов, товаров народного потребления и оказания услуг, с 10.08.2017 включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

Филиалов и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

Основной вид деятельности - добыча строительного камня, производство нерудных стройматериалов. **Код по ОКВЭД – 08.1**

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 (РСГ).

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.

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 отвала вскрышных пород) предоставлен лесной участок общей площадью – 129,8 га.

Выкуплены и поставлены на баланс Общества 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.

Гранитный карьер оснащен гидравлическими экскаваторами, на бульдозерных работах в карьере и на отвале вскрышных пород используются бульдозеры и экскаваторы. Для транспортировки камня строительного из карьера на ДСЗ на расстояние от 1,1 км до 2,7 км, используются самосвалы Caterpillar грузоподъемностью 45 тонн и автосамосвалы БЕЛАЗ грузоподъемностью 45 тонн.

Для транспортировки вскрышных пород хозяйственным способом используются автосамосвалы БЕЛАЗ грузоподъемностью 45 и 30 тонн.

Для транспортировки вскрышных пород подрядным способом заключены договоры на оказание услуг с подрядными организациями.

Для внутривладельческих нужд цехов и материально-технического снабжения Общества используются автомашины КАМАЗ, УАЗ, МАЗ, другие.

Осушение месторождения гранитов осуществляется с использованием нагорной канавы. Для удаления паводковых ливневых и фильтрационных вод из карьера применяются насосы.

Буровые работы ведутся хозяйственным и подрядным способом.

Взрывные работы проводятся хозяйственным и подрядным способом.

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

Основной продукцией Общества является: камень строительный из гранитов, щебень, песок из отсевов дробления и щебеночно-песчаная 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 готовой продукции в железнодорожные платформы, думпкары, полувагоны с использованием двух пунктов точечной погрузки, оборудованных конвейерами, погрузчиков и теплового ТГМ-6.

За 2024 год отгруженная потребителям продукция составила:

всего - 1 537,2 тыс. м³, в том числе:

щебень – 912,5 тыс. м³ (в т.ч. по железной дороге – 0,6 тыс. м³),

ЩПС – 465,4 тыс. м³ (в т.ч. по железной дороге – 1,3 тыс. м³),

отсев – 135,1 тыс. м³,

камень строительный – 24 тыс. м³.

Гранитный щебень выпускается марки прочности М-1200, что соответствует ГОСТу 8267-93. ЩПС 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, 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 Общества расположены на территории Российской Федерации в Ленинградской области.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022г.
197	211	215

Юридический адрес АО «Гавриловское карьероуправление»:

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

Управление в Обществе на 31.12.2024 г.

Акции предприятия распределяются между участниками - физическими лицами (гражданами РФ) -100 %.

Основной акционер (77,5% УК) и бенефициар Общества - физическое лицо Магомедов Сиражудин Магомедович - гражданин РФ.

Совет директоров избран в следующем составе: Магомедов С.М. (председатель СД), Магомедов Г.С., Кобелев С.Н., Абрамов С.А., Рябова М.А. - протокол без номера от 30.05.2023г. «Об итогах голосования на годовом общем Собрании акционеров».

Генеральным директором АО «Гавриловское карьероуправление» является гражданин РФ Магомедов Гаджи Сиражудинович, избранный на данную должность решением годового общего Собрания акционеров (протокол б/№ от 22 апреля 2021г.) сроком на 5 лет.

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 :

Реестродержатель - ООО «Партнер» Санкт-Петербургский филиал, ИНН 3528218586
адрес: 196006 Санкт-Петербург, ул. Коли Томчака, д. 10, корп. 3, оф. 230.
договор: № СПФ/СГ-044/24 от 17.04.2024 года.

Количество акций:

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

Уставный капитал Общества полностью оплачен, размещен и определяется, как сумма номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

В отчетном периоде изменений в размере Уставного капитала Общества не было.

Владельцами акций по состоянию на 31.12.2024 г. являлись физические лица.

Базовая прибыль на одну акцию составляет: на 31.12.2024 - 110,3 тыс. руб., на 31.12.2023 - 62,3 тыс.руб.

Аудитор Общества на текущий и предыдущий год:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Консалтинг», ИНН 4704105529, ОГРН 1194704017925, ОРНЗ 12006041488.

По итогам предыдущего года было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

2. Пояснения к учетной политике и бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Бухгалтерский учет в Обществе 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 2024 году 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.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. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество 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 Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В соответствии признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, нематериальными активами на балансе Общества числятся приобретенные неисключительные права на лицензионное ПО (программы ЭВМ).

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу (таб.1.1) «Наличие и движение нематериальных активов» раскрыта информация о поступлении и выбытии за отчетный период, о первоначальной стоимости и накопленной амортизации. Отражены показатели в целом по всем нематериальным активам и в разрезе их отдельных видов.

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 существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. На период 2022-2023 гг величина затрат признавалась существенной, если она превышала 50% первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 000 тыс. рублей.

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

В 2024 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.

На основании ФСБУ 6/2020 Общество пересмотрело показатели и информацию элементов амортизации, которые указывают на то, что при установленных условиях объекты будут самортизированы до ликвидационной стоимости быстрее.

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 прироста 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 доходных вложений Общества представлены в таблице 2.1. табличных пояснений.

Общество арендует земельные участки без права выкупа:

1. по договору долгосрочной аренды лесного участка № 245/К-2016-01 от 26.01.2016 года, для разработки месторождения гранитов “Гавриловское-1”

2. по договору долгосрочной аренды от 06.04.2023г. № 06-2023 земельный участок по адресу г. Выборг, ул. Приморская, 62

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Группа/наименование ОС	Балансовая стоимость ППА, тыс.руб.
Земельные участки / Земельный участок Приморская, 62	76
Объекты природопользования/ППА лесной фонд	97 529
Итого:	97 605

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

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

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (в т.ч. инвестиционная недвижимость)	175 595	173 390	134 548

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

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	-	-	106 670
2	ООО «СМ-Транс»	64 550		
3	ООО «РСК ВВС СТРОЙ»	1 500	1 500	1 500
4	ООО "Гранит-Инвест"			71 530
5	ООО "Торговый Дом "МК-20"	77 329,2	84 459	90 360
	Итого	143 379,2	85 959	270 060

В связи с возбуждением судебными 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 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022.

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2024 отражена сумма остатка денежных средств на депозитном валютном счете в китайских юанях, всего – 40 321,3 тыс. руб. (3 002 952 юань). Курс ЦБ РФ на 31.12.2024 составляет: 13,4272 руб. = 1 китайский юань. Срок депозита – 271 день (до 23.06.2025 г.).

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

тыс.руб.				
№	Банковские депозиты в составе строки 1240 ББ	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1.	Депозитные счета (юань)	40 321	36 509	
	Итого	40 321	36 509	0

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 2024 год применен балансовый метод расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	49 270, в т.ч. эффект пересчета на ставку 25% = 9 854	40 896

В связи с изменением законодательства по налогу на прибыль (изменение ставки с 20% на 25%) организаций на 31.12.2024 г. был произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств.

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н и утвержденным 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.

Перед составлением годовой БФО проведена инвентаризация готовой продукции, НЗП, ОС, ТМЦ и расчетов с контрагентами.

2.6. Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:

тыс.руб.

№	Долгосрочная дебиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Долгосрочные беспроцентные займы сторонним организациям	106 860	117 480	
	Итого	106 860	117 480	
№	Краткосрочная дебиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	29 356	68 260	30 750
2*	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	22 218	37 128	3 591
3	Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами	152 936	143 548	33 299
4	Резерв по сомнительным долгам	-140 816	-114 488	-4 423
5	Расчеты с бюджетом	25 081	25 653	
6	Расчеты с внебюджетными фондами		416	115
	Итого	88 775	160 517	63 332
	Всего дебиторская задолженность	195 635	277 997	63 332

* 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Запчасти для ДСЗ	2 061	28 173	1 100
2	Запчасти	2 249	1 330	465
3	Материалы	7 804	4 481	

2. в составе дебиторской задолженности отражены в том числе, авансы в связи с осуществлением капитальных вложений, наиболее существенные из которых на 31.12.2024:

ООО "ПО ИНМАШ "СЕВЕР" – 10 104 тыс. руб.

На 31.12.2023 и на 31.12.2022 существенные авансы в связи с осуществлением капитальных вложений отсутствуют.

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

погашения, либо погашения по истечению срока, на который выдан заем. Заёмщики по условиям договоров имеют право досрочного погашения займов. Проценты по условиям договоров уплачиваются ежемесячно, поэтому сальдо расчетов по займам в части процентов отражается Обществом в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Крупнейшими дебиторами являются:

тыс.руб.

№	Дебитор	ИНН	Задолженность на 31.12.2024
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	4704096345	30 413 (%% по займам)
2	ООО «Рощинский мясокомбинат»	4704096345	106 670
3	ООО «Гранит Инвест» - долгосрочные займы	4704111089	106 860
4.	ООО " Цементно-бетонные изделия" - покупатель	4703041174	13 629
5.	ООО "ПО ИНМАШ "СЕВЕР" – аванс поставщику	7816284021	13 643

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Резерв по сомнительным долгам	140 816	114 488	4 423
<i>В т.ч. по крупнейшим контрагентам:</i>				
1	ООО «Рощинский мясокомбинат»	137 083	110 413	
2	ООО «СервисТрейд»	0	0	3 590,6

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1.	Касса	57	71	59
2.	Рублевые счета	1 535	11 090	3 121
3.	Валютные счета		-	30 144
4.	Депозитные счета (руб.) – краткосрочные депозиты до 3-х мес.	1 253 000	995 800	971 900
	Итого	1 254 592	1 006 962	1 005 224

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

2.8. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1.	Расходы будущих периодов	418	156	247

2.9. Уставный капитал

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

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Уставный капитал	2	2	2

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

2.10. Переоценка внеоборотных активов

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

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Переоценка внеоборотных активов	24 696	24 696	24 696

2.11. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
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

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Нераспределенная прибыль, в том числе:	2 083 999	1 878 561	1 767 585
1.1	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 857 970	1 750 889	1 636 209
1.2	Нераспределенная прибыль текущего года	226 029	127 673	131 376

2.13. 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. Общество применяет балансовый метод расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	79 560, в т.ч. эффект пересчета на ставку 25% =15 912	54 059

В связи с изменением законодательства по налогу на прибыль (изменение ставки с 20% на 25%) организаций на 31.12.2024 г. был произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств.

2.16. Кредиторская задолженность

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

тыс.руб.

№	Краткосрочная кредиторская задолженность	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Поставщики и подрядчики	9 722	28 671	8 687
2	Задолженность перед персоналом организации	17 356	16 065	12 872
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			4 447

4	Задолженность по налогам и сборам	31 768	24 380	27 796
5	Расчеты с покупателями (авансы получ.)	7 967	2 292	7 821
6	Задолженность учредителям по выплате доходов	1 576	1 414	1 511
7	прочие кредиторы	1 756	451	418
	Итого	70 115	73 273	63 552

Крупнейшими кредиторами являются:

тыс.руб.

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2024	
1	ООО "АВТ- УралСервис"	3 789	
3	АО"Петербургская сбытовая компания"	2 221	
4	ООО "КРУПНОГАБАРИТНЫЕ ШИНЫ"	1 600	
	Итого	7 610	

2.17. Оценочные обязательства

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

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	3 340	1 145

В течение 2024 года был использован резерв в сумме 22 086 тыс. руб., начислен в сумме 24 281 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 2024 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	2024 год	2023 год
1	Промышленная продукция, реализованная на внутреннем рынке	904 807	968 168
2	Прочие услуги	69 909	66 509
	Итого	974 716	1 034 677

3.2. Себестоимость продаж

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Материальные затраты (в том числе топливо и э/энергия)	325 735	290 952
2	Амортизация основных производственных фондов	39 523	86 114
3	Расходы на оплату труда	171 074	166 132
4	Отчисления на социальное страхование	37 644	36 056
5	Прочие	279 243	216 304
	Итого	853 219	795 558

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.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно полностью относятся в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты, связанные с погрузкой готовой продукции, ежемесячно относятся на коммерческие расходы организации (счет 44) и ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90.07.1 (расходы на продажу).

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 отпуска, а также иные доходы организации.

Прочие доходы:

тыс.руб.

Наименование видов прочих доходов	2024 г	2023 г
Поступление от реализации материалов, отходов	10 054	1 446
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для продажи	19 610	320
Суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности		11
Курсовая разница	10 835	10 483
Восстановленный резерв по сомнительным долгам	140	168
Финансирование предупредительных мер из ФСС	323	278
Штрафы по хозяйственным договорам	1	26
Проценты, начисленные по депозитным счетам	200 747	95 871
Проценты, полученные по предоставленным займам	5 673	4 865
Доходы от ликвидации ОС	1 085	111
Прочие доходы	10 519	8 160
Итого	258 987	121 739

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	2024 г	2023 г
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов	9 740	53
Расходы, связанные с реализацией материалов, отходов	8 576	78
Расходы, связанные с оплатой услуг банков	2 166	1 305
Курсовая разница	8 297	3 640
Создание резервов по сомнительным долгам	26 934	113 823
Штрафы, пени к уплате, неустойки по хозяйственным договорам	1	30
Финансирование предупредительных мер	390	79
Премия к 8 марта	168	174
Проценты за пользование ППА	10 806	
Списание ОС	-	67
НДПИ (спорная недоимка за 2021год)	-	12 153
Прочие расходы	6 502	33 437
Итого	73 580	164 839

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	2024 год	2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	226 029	127 673

4. Прочие пояснения

4.1 Пояснения к Отчету о движении денежных средств (далее – ОДДС).

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные финансовые вложения, которые можно быстро обратить в деньги. В частности, банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев. В ОДДС их движение приравнивается к движению денег (п. 5 ПБУ 23/2011, Письмо Минфина от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009), поэтому по депозитам до 3 месяцев в ОДДС Общество отражает только проценты - в строке 4119 (текущие денежные потоки).

Депозиты сроком более 3 месяцев и выданные процентные займы Общество относит к инвестиционным операциям. Выдача процентных займов отражается в составе строки 4223 ОДДС, возврат процентных займов – в составе строки 4213 ОДДС. Размещение денег по банковским депозитам, размещенным на срок от 3х месяцев, показывают по строке 4223, возврат - по строке 4213 (движение за год в рамках одного депозита показывается свернуто).

Проценты, полученные по выданным процентным займам и депозитам, размещенным на срок от 3х мес., отражаются по строке 4214 ОДДС (инвестиционные денежные потоки).

Выдачу беспроцентного займа отражается в составе строки 4129, возврат - 4119 -(текущие денежные потоки) (п. п. 6, 10 ПБУ 23/2011).

Поступления от покупателей и платежи поставщикам, включая полученные и выданные авансы, приведены в ОДДС без НДС. На возвращенный поставщиком аванс уменьшается строка 4121, на аванс, возвращенный покупателю, - строка 4111. НДС в ОДДС показан свернуто. Положительная величина - в строке 4119, отрицательная - в строке 4129 (п. 16 ПБУ 23/2011) - (текущие денежные потоки).

В строке 4122 в состав платежей в связи с оплатой труда работников включен НДС/Л, суммы страховых взносов и взносов НС.

В строке 4322 выплаченные акционерам дивиденды отражены с НДС/Л (финансовые денежные потоки).

Для обеспечения принципа сопоставимости показателей данные за отчетные периоды текущего и прошлого года приведены в ОДДС по выше описанному порядку.

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 суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное 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 - событий, влияющих на показатели отчетности за 2024 год, не было.

При этом, продолжающийся конфликт на Украине и связанные с этим события оказывают влияние на увеличение рисков 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.

4.3 Связанные стороны Общества и сделки с ними в 2023 – 2024 гг.

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

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

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

ООО «Рощинский мясокомбинат»

ООО «Торговый Дом МК-20»

ООО «Гранит-Инвест»

ООО «Петронеруд»

ООО «СМ-Транс»

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

Сделки и денежные потоки со связанными сторонами в 2023 году:

- Сделок с ООО «Рощинский мясокомбинат» в 2023 году не проводилось.
- ООО "Торговый Дом "МК-20" – выдача 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 "Гранит-Инвест" – выдача 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 «Петронеруд» - 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.

Сделки и денежные потоки со связанными сторонами в 2024 году:

- Сделок с ООО «Рощинский мясокомбинат» в 2024 году не проводилось.
- ООО "Торговый Дом "МК-20" – выдача займа 28 500 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 02.09.2024 г. Задолженность на 31.12.2024 – 77 329,2 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес. – отражено в строке 1170 бухгалтерского баланса).
- ООО "Гранит-Инвест" – выдача займа 14 250 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 14.10.2024 г. Задолженность на 31.12.2024 – 106 860,4 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес., займы беспроцентные - отражено в строке 1230 бухгалтерского баланса).
- ООО «СМ-Транс» выдача займа 64 550 тыс.руб. - одобрение по указанной сделке отражено в протоколе заседания Совета директоров от 29.10.2024 г. Задолженность на 31.12.2024 – 64 550 тыс.руб. (срок возврата более 12 мес. – отражено в строке 1170 бухгалтерского баланса).
- ООО «Петронеруд» - реализация готовой продукции за 2024 год – 928 534 тыс.руб. , в т.ч. НДС, реализация услуг за 2024 год - 229 тыс. руб. Оплата реализации за 2024 год выполнена в полном объеме.

На отчетную дату 31.12.2024 по сделкам со связанными сторонами сформированы следующие дебиторские и/или кредиторские задолженности:

тыс.руб

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность или займы, выданные и начисленные проценты на 31.12.2024г.	Кредиторская задолженность или займы, полученные на 31.12.2024г.
ООО «Рощинский мясокомбинат»	Займы – 106 670 Проценты – 30 413 Резерв – (137 083)	
ООО «Торговый Дом МК-20»	Займы – 77 329 Проценты – 497	
ООО «Гранит-Инвест»	Займы – 106 860 Реализация услуг – 655	
ООО «Петронеруд»		Реализация готовой продукции - 8 200,6
ООО «СМ-Транс»	Займы – 64 550 Проценты -765 Реализация услуг – 480 Реализация готовой продукции -1 279	

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2023-2024 г составили:

Общая сумма вознаграждений генерального директора Магомедова Г.С. за 2023 год составила – 6 940,3 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ – 907,8 тыс. руб., в том числе:

- заработная плата – 5 276,3 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 691,5 тыс. руб.
- дивиденды – 1 664 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 216,3 тыс. руб.

Страховые взносы за 2023 год – 868,4 тыс.руб.

Текущая задолженность по оплате труда перед генеральным директором на 31.12.2023г. составила 182,5 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждений генерального директора Магомедова Г.С. за 2024 год составила –7 083,4 тыс.руб., в т.ч. НДФЛ –920 тыс.руб. в том числе:

- заработная плата – 5 003,4 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 650 тыс. руб.
- дивиденды – 2 080 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 270 тыс. руб.

Страховые взносы за 2024 год – 820,5 тыс.руб.

Текущая задолженность по оплате труда перед генеральным директором на 31.12.2024г. составила – 190 т. руб.

Все выше перечисленные вознаграждения управленческого персонала носят краткосрочный характер. Долгосрочных вознаграждений в указанные периоды не было и на следующий период не планируются.

4.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 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 2024 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.

4.6. Риски ведения деятельности

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.

Операций с ценными бумагами / векселями в отчетных периодах у организации не было.
Судебных разбирательств в отчетных периодах у организации не было.
Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

4.7. 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", Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н) и иными нормативными актами. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Годовой отчет Общества за отчетный год планируется утвердить протоколом общего годового Собрания акционеров Акционерного общества «Гавриловское карьероуправление» в мае 2025 года.



Генеральный директор

Магомедов Гаджи Сиражуудинович