



**Общество с ограниченной ответственностью
«КИМБЕРЛИТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**



Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Информация об органах управления	5
1.4. Информация об аудиторе	5
1.5. Организация и формы бухгалтерского учета	5
2. Основные положения учетной политики	5
2.1. Основные средства (ОС)	8
2.2. Запасы	8
2.3. Расходы будущих периодов	9
2.4. Финансовые вложения	10
2.5. Кредиты и займы	10
2.6. Оценочные обязательства	10
2.7. Отложенные налоги	11
2.8. Выручка, прочие доходы	12
2.9. Себестоимость оказанных услуг. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	13
2.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	14
2.11. Неопределенность оценочных значений	14
2.12. Связанные стороны	14
2.13. Информация о составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС)	14
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год	14
3.1. Основные средства (ОС)	15
3.2. Запасы	16
3.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы	16
3.4. Дебиторская задолженность	16
3.5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах	17
3.6. Капитал	17
3.7. Займы и кредиты	17
3.8. Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства	18
3.9. Информация по расчету налога на прибыль, отложенные налоги	18
3.10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	19
3.11. Информация по оценочным обязательствам	19
3.12. Связанные стороны	20
4. События после отчетной даты	21
5. Информация об обеспечении	21



6.	Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению	21
7.	Информация о рисках хозяйственной деятельности общества	21
7.1.	Финансовые риски	21
7.2.	Правовые риски	22
7.3.	Влияние COVID-19 на деятельность Общества	22
7.4.	Прочие риски в деятельности Общества	23
8.	Информация о корректировках вступительных остатков	24



Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМБЕРЛИТ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные приведены в тыс. руб.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КИМБЕРЛИТ», краткое наименование ООО «КИМБЕРЛИТ» (далее – Общество) зарегистрировано Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Пролетарскому району г.Ростова-на-Дону, 10.07.2007 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10.07.2007 года за основным государственным номером (ОГРН) 1076167003813. Общество поставлено на учет в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой службы № 25 по Ростовской области за идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 6167093564 и кодом причины постановки на учет (КПП) 616701001.

Организационно-правовая форма/форма собственности – общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300, код ОКФС 16).

Общество зарегистрировано по адресу: 344111, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр. 40-Летия Победы, д. 75.

Учредительные документы ООО «БНК» зарегистрированы 08.11.2011 года.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленной подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Численность сотрудников Общества составила: на 31.12.2022 года 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности

В соответствии с единым государственным реестром юридических лиц основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20.2

1.3. Информация об органах управления

Органами управления Обществом на основании Устава являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Управляющая организации ООО "Юнигрин Электрик" в лице ее директора, действующего на основании Устава и договора о передаче полномочий управляющей



организации от 10.10.2022 года № Д2-139380 (единоличный исполнительный орган).

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Общества за 2022 год является ООО «Финэкспертиза».

1.5. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет главный бухгалтер Общества.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Предприятие».

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также с действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется по состоянию на конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года;
 - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года;
 - Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

2.1. Основные средства (ОС)

Организация применяет перспективно ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество не применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных



капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Отнесение нескольких объектов к одному комплексу конструктивно сочлененных предметов осуществляется на основании технической (проектной) документации, заверенной соответствующими техническими специалистами.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).



Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

Способ начисления амортизации

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам амортизируемых основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице № 1:

Таблица № 1

№ п/п	Наименование группы ОС	Сроки полезного использования
1	Здания	более 30 лет
2	Сооружения	от 5 до 25 лет
3	Земельный участок	нет
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 лет до 20 лет
5	Другие виды основных средств	от 3 лет до 10 лет

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует информацию технических служб. Для классификации основных средств, используется классификатор, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Арендованные основные средства

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется



2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года № 180н.

Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Способ оценки запасов по их группам (видам)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Способы оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР)

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

2.3. Расходы будущих периодов

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.



2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года № 126н.

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для эмиссионных ценных бумаг (акций, облигаций и пр.) – ценные бумаги (акции, облигации и пр.) одного выпуска, приобретаемые по одному договору;
- для неэмиссионных ценных бумаг (векселей и пр.) – отдельная ценная бумага;
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитных вкладов, займов, приобретенных прав требования – по договорам.

Первоначальная оценка финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с п.23 ПБУ 19/02 по долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений.



В случае, если происходит обесценение финансовых вложений, то есть подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений в соответствии с п.37 ПБУ 19/02, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

2.5. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Аналитический учет займов и кредитов ведется по видам обязательств в разрезе договоров, контрагентов, различным видам валюты.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам, и дополнительные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по полученным займам (кредитам) учитываются в стоимости инвестиционного актива, если заемные средства получены на его приобретение (создание).

2.6. Оценочные обязательства

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам.

В Обществе не предусмотрено создание резервов по расходам на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание

Резервы на оплату отпусков, на выплату вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год, Общество не формирует.

Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки Общество не формирует.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года № 114н (с последующими изменениями и дополнениями).



Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах (ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Выручка, прочие доходы

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы от оказания услуг, признаются по завершении оказания услуги, в целом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- поступления, связанные с оказанием услуг;
- поступления по договорам передачи имущества в аренду;
- прочая деятельность.

Доходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- поступления от продажи иностранной валюты;
- поступления от продажи материалов (запасов), прочих услуг;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств

организации;



- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, а также возмещения причиненных Обществу убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

2.9. Себестоимость оказанных услуг. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

- расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, с оказанием услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в обычных видах деятельности;
- управленческие расходы (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные расходы, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом).

Расходы, признаваемые прочими расходами

- начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с продажей основных средств, материалов (запасов);
- расходы, связанные с продажей иностранной валюты;
- убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- расходы по безвозмездной передаче активов;
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- расходы по услугам предоставления обеспечения кредитных обязательств;



- курсовые разницы;
- расходы на благотворительность;
- добровольные членские взносы в организации, взносы участников союзов, ассоциаций, объединений;
- материальная помощь;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Организации, относятся расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи» ежемесячно в полной сумме.

Фактическая себестоимость определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах учета затрат.

К расходам основного производства Общества, относятся расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» – по окончании отчетного месяца списываются в качестве управленческих расходов в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы»;

Фактическая себестоимость определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с оказанием услуг.

2.10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.



Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

2.11. Неопределенность оценочных значений

У Общества отсутствуют основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 года № 48н.

2.13. Информация о составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 года № 11.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных счетах.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказом Минфина России от 02.07.2010 года № 66н и другими соответствующими нормативными актами.



3.1. Основные средства (ОС)

Основные средства в организации

Основные средства в организации представлены в таблице № 2.

Таблица № 2

№ п/п	Наименование показателя	Здания	Сооружения	Машины и оборудование (кроме офисного)	Земельные участки	Другие виды основных средств	Итого
1	Первоначальная стоимость	122 394	6 860	11 341	5 041	2 359	147 995
2	Поступления за 2022 год			836			836
3	Модернизация 2022 год	8 892					8 892
4	Выбытие за 2022 год						0
5	Накопленная амортизация на 31.12.2022 год	47 908	6 050	8 479		1 399	63 836
6	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	83 378	810	3 698	5 041	960	93 887

В составе основных средств организации имеются основные средства, который
используются как инвестиционная недвижимость, данные ОС представлены в таблице №
2.1

Таблица № 2.1

№ п/п	Основное средство используемые как инвестиционная недвижимость, Инвентарный номер	Остаточная стоимость на 31.12.2022
1	Открытая грузовая площадка, 000000037	960
2	Технологический проезд с открытой площадкой, 000000038	773
3	Здание цеха по сборки электрошитового оборудования с АБК, 000000053	39 223
4	Здание цеха по производству бетонных оболочек для ТП, 000000063	19 390
5	Пристройка (склад) к цеху бетонных оболочек, 000000042	23 721
6	Земельный участок, 000000045	5 041
	Итого	89 108

*Пояснения к разнице между остатками на 31.12.2021 и 01.01.2022 в связи с
переходом на ФСБУ 6/2020 с 2022 года*

Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 с 2022 года. В связи с этим после
закрытия 2021 года и сдачи годовой отчетности, бухгалтерской справкой разница между
первоначальной стоимостью основных средств до 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек и
их накопленной амортизацией, была отнесена на бухгалтерский счет 84 "Нераспределенная
прибыль (непокрытый убыток)". Сами основные средства после списания, но будучи в



эксплуатации числятся на забалансовом счете МЦ.05 "Материальные ценности в эксплуатации, списанные в связи с переходом на ФСБУ 6/2020". Список основных средств, их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и разница между ними, представлена в Таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	1 026	1 026	0
2	Другие виды основных средств	37	37	0
Итого		1 063	1 063	0

3.2. Запасы

Остатки запасов на конец отчетного периода отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные и оборотные активы на конец отчетного периода отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице № 4.

Таблица № 4

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года
1	Авансы поставщикам	839	1 092	2 312
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	19 441	22 065	13 218
3	Расчеты с бюджетом	1 190	1	394
Итого		21 470	23 158	15 924

3.5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице № 5.

Таблица № 5

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года
2	Расчетные счета	39	6	234
3	Валютные счета	1	1	1
Итого		40	7	235

В строку прочие платежи (4129) ОДДС за 2022 год в размере 2 451 тыс.руб. вошли следующие платежи:

- 1) имущественные налоги в размере 2 341 тыс.руб.;



2) госпошлины в размере 33 тыс.руб.;

3) прочие платежи в размере 77 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные эквиваленты в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

3.6. Капитал

Информация о капитале представлена в таблице № 6.

Таблица № 6

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года
1	Уставный капитал	4 500	4 500	4 500
2	Добавочный капитал (вклад в имущество)	18 250		
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	89 845	85 319	82 704
Итого		112 595	89 819	87 204

3.7. Займы и кредиты

Информация по займам и кредитам представлена в таблице № 7.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года
Краткосрочные		0	14 295	0
1	Заем от российской организации (сроком погашения до года)		2 633	
2	Заем от собственника (сроком погашения до года)		11 662	
Долгосрочные		0	18 292	32 416
3	Заем от российской организации (сроком погашения более года)			2 633
4	Заем от собственника (сроком погашения более года)		18 292	29 783
Итого		0	32 587	32 416

3.8. Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице № 8.

Таблица № 8

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года	на 31.12.2020 года
1	Расчеты с поставщиками	41	81	18
5	Расчеты с бюджетом	2 761	1 566	1 968
6	Расчеты с персоналом		123	106
Итого		2 802	1 770	2 092



3.9. Информация по расчету налога на прибыль, отложенные налоги

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 18/02 представлена в таблице

№ 9.

Таблица № 9

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год
1	Выручка от основной деятельности	18 777
2	Прочие доходы	1 273
3	Постоянная налоговая разница по доходам	40
	Доходы	20 010
4	Себестоимость	6 119
5	Косвенные расходы	2 284
6	Прочие расходы	5 251
7	Постоянная налоговая разница по расходам	0
	Расходы	13 654
	Прибыль для целей налогового учета	6 356
	Налог на прибыль	1 271
	Отложенный налог на прибыль	0
	Текущий налог на прибыль	1 271

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

- в составе отложенных налоговых активов сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах.

- в составе отложенных налоговых обязательств сумма отложенного налога на прибыль, которая приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих налоговых периодах

3.10. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация по доходам и расходам представлена в таблице № 10.

Таблица № 10

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
1	<i>Выручка от реализации продукции</i>	18 177	17 931
2	<i>Себестоимость продаж</i>	6 119	6 086
3	<i>Управленческие расходы</i>	2 284	2 376
	<i>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</i>	0	0
4	Реализация ОС		
5	Реализация МПЗ		
6	<i>Курсовые разницы</i>		
7	<i>Налоги и сборы</i>		
8	<i>Проценты к получению</i>		
9	<i>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению</i>		
	<i>Прочие внереализационные доходы</i>	1 273	37



10	Безвозмездная помощь собственника		
11	Списание кредиторской задолженности	1 132	
12	Прочие доходы	141	37
Итого прочие доходы		1 273	37
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		0	0
13	Себестоимость реализованных ОС		
14	Себестоимость реализованных МПЗ		
15	<i>Курсовые разницы</i>	<i>1</i>	
16	<i>Имущественные налоги</i>	<i>2 301</i>	<i>2 356</i>
17	<i>Проценты к уплате</i>	<i>621</i>	<i>992</i>
18	<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>335</i>	<i>51</i>
19	<i>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате</i>	<i>120</i>	<i>43</i>
Прочие внереализационные расходы		1 873	20
20	Доначисление амортизации прошлых лет	262	
21	Расходы прошлых лет (расходы, связанные с не своевременным отражением произведенных расходов по устранению недостатков огнезащитной обработки и систем пожарной охраны)	1 529	
22	Государственные пошлины (уплаченные в бюджет)	22	
23	Списание дебиторской задолженности	50	
24	Прочие расходы	10	20
Итого прочие расходы		5 251	3 462

3.11. Информация по оценочным обязательствам

Оценочные обязательства Обществом не формируются.

3.12. Связанные стороны

Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны, таблица № 11.

Таблица № 11

№ п/п	Наименование стороны	ИНН	Характер отношений	Вид операции	Объем операций	Задолженность на отчетную дату
Связанные стороны ООО "КИМБЕРЛИТ"						
1	ООО "Юнигрин Электрик"	5503196140	Собственник ООО "БНК", 99,99% и управляющая компания	Вклад в уставный капитал	4 499,00	
				Услуги управления Обществом	41,00	41,00
2	ООО "Юнигрин Инжиниринг"	9728033745	Собственник ООО "КИМБЕРЛИТ", 0,01%	Вклад в уставный капитал	1,00	
3	ООО "БНК"	6140031810	Арендатор ООО "КИМБЕРЛИТ"	Аренда имущества	21 509,00	19 340,00
Связанные стороны ООО "БНК"						



4	ООО "Юнигрин Электрик"	5503196140	Собственник ООО "БНК", 99,99%	Вклад в уставный капитал	999,90	
5	ООО "Юнигрин Инжиниринг"	9728033745	Собственник ООО "БНК", 0,01%	Вклад в уставный капитал	0,10	
Связанные стороны ООО "Юнигрин Электрик"						
6	ООО "Юнигрин Энерджи"	9728011406	Собственник ООО "Юнигрин Электрик", 100%	Вклад в уставный капитал	40 000,00	
Связанные стороны ООО "Юнигрин Энерджи"						
7	ООО "Реам Менеджмент"	7729769301	Собственник ООО "Юнигрин Энерджи", ~100 %	Вклад в уставный капитал	699 900,00	
8	ООО "Гелио-Базис"	7704862235	Собственник ООО "Юнигрин Энерджи", <0,1 %	Вклад в уставный капитал	100,00	
Связанные стороны ООО "Реам Менеджмент"						
9	Сиволдаев Михаил Сергеевич	772004038796	Собственник ООО "Реам Менеджмент", 100%	Вклад в уставный капитал	10,00	
Связанные стороны ООО "Гелио-Базис"						
10	ООО "Реам Менеджмент"	7729769301	Собственник ООО "Гелио- Базис", ~100 %	Вклад в уставный капитал	89,99	
11	ООО "Юнигрин Энерджи"	9728011406	Собственник ООО "Гелио- Базис", <0,1 %	Вклад в уставный капитал	0.01	
Связанные стороны ООО "Юнигрин Инжиниринг"						
12	ООО "Юнигрин Энерджи"	9728011406	Собственник ООО "Юнигрин Инжиниринг", 100%	Вклад в уставный капитал	100 000,00	
Связанные стороны ООО "КИМБЕРЛИТ" до октября 2022 года						
13	Ким Света Михайловна	616701165614	Собственник ООО "КИМБЕРЛИТ", 100%	Вклад в уставный капитал	4 500,00	
14	Ким Константин Ен-Хванович	616701171248	Физическое лицо	Заем от физического лица	28 082,97	
15	Рыбенко Галина Анатольевна	616401310331	Директор ООО "КИМБЕРЛИТ"	Вознаграждение руководителя	957,41	

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.



5. Информация об обеспечении

В 2022 году Общество не выдавало обеспечений.

6. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

7.1. Финансовые риски

Кредитный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности с помощью привлеченных заемных денежных средств у Общества возникает кредитный риск. Оценка кредитного риска осуществляется через расчет вероятности невыполнения обязательств контрагентов по отношению к кредитору по выплате процентов по займу. Кредитный риск включает в себя кредитоспособности и риск банкротства организации/заемщика.

Рост ключевой ставки Центрального Банка России может негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества.



7.2. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;

Риски, связанные с изменениями налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

7.3. Влияние COVID-19 на деятельность Общества

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением COVID-19 (пандемия коронавируса), которые привели к значительному снижению темпов экономического роста в стране и в мире. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на Общество. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной



бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от оценки руководства.

Данные события не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

7.4. Прочие риски в деятельности Общества

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в



качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

8. Информация о корректировках вступительных остатков

Информация о корректировках вступительных остатков отчетности за 2021 год и их причины приведены в таблице № 12.

Таблица № 12

Код строки	Наименование показателя	Причина корректировки	Сумма корректировки		
Бухгалтерский баланс			до корректировки	корректировка	после корректировки
1150	Основные средства	изменение учетной политики	92 764	(2 199)	90 565
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	изменение учетной политики	87 518	(2 199)	85 319
1410	Заемные средства	согласно срокам погашения обязательств, перенос в иную строку баланса	32 587	(14 295)	18 292
1510	Заемные средства	согласно срокам погашения обязательств, перенос в иную строку баланса	0	14 295	14 295
Отчет о финансовых результатах			до корректировки	корректировка	после корректировки
2120	Себестоимость продаж	изменение учетной политики	8 462	(2 376)	6 086
2220	Управленческие расходы	изменение учетной политики	0	2 376	2 376
Отчет об изменениях капитала			до корректировки	корректировка	после корректировки
3310/3210	Увеличение капитала	арифметическая ошибка	4 814	17	4 831
3311/3211	Увеличение капитала за счет чистой прибыли	арифметическая ошибка	4 814	17	4 831
3320/3220	Уменьшение капитала	изменение учетной политики	0	2 216	2 216
3228	Уменьшение капитала за счет изменения учетной политики	изменение учетной политики	0	2 216	2 216
3300/3200	Величина капитала	арифметическая ошибка и изменение учетной политики	87 518	(2 199)	85 319
3600	Чистые активы	арифметическая ошибка и изменение учетной политики	92 018	(2 199)	89 819
Отчет о движении денежных средств			до корректировки	корректировка	после корректировки



4123	проценты по долговым обязательствам	согласно срокам погашения обязательств, перенос в иную строку	0	216	216
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	согласно срокам погашения обязательств, перенос в иную строку	821	(-216)	605

Директор ООО "Юниргин Электрик" -
управляющей организации
ООО "КИМБЕРЛИТ"

"28" февраля 2023 г.



Сейт Руслан Игоревич
(расшифровка подписи)