



**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«КИМБЕРЛИТ»**

---

**Пояснения к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах**  
**за 2023 год**



## Оглавление

<b>1.</b>	<b>Основные сведения</b>	<b>4</b>
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Основные виды деятельности	4
1.3.	Информация об органах управления	4
1.4.	Информация об аудиторе	5
1.5.	Организация и формы бухгалтерского учета	5
<b>2.</b>	<b>Основные положения учетной политики</b>	<b>5</b>
2.1.	Основные средства (ОС)	5
2.2.	Запасы	8
2.3.	Расходы будущих периодов	8
2.4.	Финансовые вложения	9
2.5.	Кредиты и займы	10
2.6.	Оценочные обязательства	10
2.7.	Отложенные налоги	10
2.8.	Выручка, прочие доходы	11
2.9.	Себестоимость оказанных услуг. Коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	12
2.10.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	13
2.11.	Неопределенность оценочных значений	14
2.12.	Связанные стороны	14
2.13.	Информация о составлении отчета о движении денежных средств (ОДДС)	14
<b>3.</b>	<b>Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год</b>	<b>14</b>
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	16
3.6.	Капитал	17
3.7.	Займы и кредиты	17
3.8.	Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства	17
3.9.	Информация по расчету налога на прибыль, отложенные налоги	18
3.10.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	18
3.11.	Информация по оценочным обязательствам	19
3.12.	Связанные стороны	19
<b>4.</b>	<b>События после отчетной даты</b>	<b>20</b>
<b>5.</b>	<b>Информация об обеспечении</b>	<b>21</b>



<b>6.</b>	<b>Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению</b>	<b>21</b>
<b>7.</b>	<b>Информация о рисках хозяйственной деятельности общества</b>	<b>21</b>
7.1.	Финансовые риски	21
7.2.	Правовые риски	22
7.3.	Прочие риски в деятельности Общества	23

---



Данные пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМБЕРЛИТ» за 2023 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 «Кимберлит» зарегистрированы 08.11.2011 года.

Общество не имеет филиалов.

Общество не имеет обособленной подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Численность сотрудников Общества составила: на 31.12.2023 года 3 чел., на 31.12.2022 года 4 чел.

### **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 2023 год является ООО «Аналитика».

#### **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 2023 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 2023 года;
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года;
  - Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года;
  - Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 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	130 242	14 483	6 770	5 041	143	156 679
2	Поступления за 2023 год						0
3	Модернизация 2023 год						0
4	Выбытие за 2023 год		4 954	5 556		143	10 653
5	Накопленная амортизация на 31.12.2023 год	52 972	5 875	678			59 525
6	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	77 270	3 654	536	5 041	0	86 501

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 31.12.2023
1	Открытая грузовая площадка, 000000037	738
2	Технологический проезд с открытой площадкой, 000000038	595
3	Здание цеха по сборки электрощитового оборудования с АБК, 000000053	36 758
4	Здание цеха по производству бетонных оболочек для ТП, 000000063	18 346
5	Пристройка (склад) к цеху бетонных оболочек, 000000042	22 165
6	Земельный участок, 000000045	5 041
Итого		83 643

Список основных средств, списанных на за баланс в связи с их полной амортизацией представлен в Таблице № 3.

Таблица № 3

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Сооружения	4 953	4 953	0
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 556	5 556	0
3	Другие виды основных средств	144	144	0
Итого		10 653	10 653	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 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
1	Авансы поставщикам	3 066	839	1 092
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	30 704	19 441	22 065
3	Расчеты с бюджетом	28	1 190	1
Итого		33 798	21 470	23 158

### 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 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
2	Расчетные счета	247	39	6
3	Валютные счета	0	1	1
Итого		247	40	7

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 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
1	Уставный капитал	4 500	4 500	4 500
2	Добавочный капитал (вклад в имущество)	18 250	18 250	
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	97 018	89 845	85 319
Итого		119 768	112 595	89 819



### 3.7. Займы и кредиты

Информация по займам и кредитам представлена в таблице № 7.

Таблица № 7

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
<b>Долгосрочные</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 292</b>
1	Заем от российской организации (сроком погашения более года)			
2	Заем от собственника (сроком погашения более года)			18 292
<b>Краткосрочные</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 295</b>
3	Заем от российской организации (сроком погашения до года)			2 633
4	Заем от собственника (сроком погашения до года)			11 662
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 587</b>

### 3.8. Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные обязательства

Структура кредиторской задолженности представлена в таблице № 8.

Таблица № 8

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
1	Расчеты с поставщиками	64	41	81
5	Расчеты с бюджетом	1 936	2 761	1 566
6	Расчеты с персоналом			123
<b>Итого</b>		<b>2 000</b>	<b>2 802</b>	<b>1 770</b>

### 3.9. Информация по расчету налога на прибыль, отложенные налоги

Информация, подлежащая раскрытию согласно ПБУ 18/02 представлена в таблице № 9.

Таблица № 9

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
Условный расход/(условный доход) по налогу на прибыль	(1 793)	-
Постоянный налоговый расход/доход	-	-
Отложенный налог на прибыль	32	-
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	8 227	-
– Основные средства	43	-
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	11	-
– Основные средства	11	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	8 966	5 796
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(1 825)	(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 2023 год	за 2022 год
1	<b>Выручка от реализации продукции, в т.ч.:</b>	<b>18 626</b>	<b>18 177</b>
	Аренда зданий (сооружений)	17 173	18 177
	Аренда оборудования	1 453	-
2	<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>8 645</b>	<b>6 119</b>
	Аренда зданий (сооружений)	7 766	6 119
	Аренда оборудования	879	-
3	<b>Управленческие расходы</b>	<b>860</b>	<b>2 284</b>
	<b>Доходы, связанные с реализацией прочего имущества</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Реализация ОС	-	-
5	Реализация МПЗ	-	-
6	<b>Курсовые разницы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7	<b>Налоги и сборы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8	<b>Проценты к получению</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9	<b>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Прочие внереализационные доходы</b>	<b>1</b>	<b>1 273</b>
10	Безвозмездная помощь собственника	-	-
11	Списание кредиторской задолженности	-	1 132
12	Прочие доходы	1	141
	<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1</b>	<b>1 273</b>
	<b>Расходы, связанные с реализацией прочего имущества</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	Себестоимость реализованных ОС	-	-
14	Себестоимость реализованных МПЗ	-	-
15	<b>Курсовые разницы</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
16	<b>Имущественные налоги</b>	<b>13</b>	<b>2 301</b>
17	<b>Проценты к уплате</b>	<b>-</b>	<b>621</b>
18	<b>Расходы на услуги банков</b>	<b>29</b>	<b>335</b>
19	<b>Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате</b>	<b>-</b>	<b>120</b>
	<b>Прочие внереализационные расходы</b>	<b>114</b>	<b>1 873</b>
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	114	10
Итого прочие расходы		156	5 251

### 3.11. Информация по оценочным обязательствам

Оценочные обязательства Обществом не формируются.

### 3.12. Связанные стороны

Общество, для целей раскрытия информации с ПБУ 11/2008 выделяет следующие группы связанных сторон:

- 1) основное хозяйственное общество;
- 2) дочернее общество;
- 3) основной управленческий персонал;
- 4) другие связанные стороны

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- ☐ приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- ☐ финансовые операции, включая полученные займы;
- ☐ другие операции.

Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

Таблица №11

№ п/п	Наименование стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество</b>					
1	ООО "Юнигрин Электрик"	644105, Омская обл, г.о. город Омск, г Омск, ул 22 Партсъезда, д. 97, помещ. 2П	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50 процентами уставного капитала Общества	99,99	
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>					
1	1 Юридическое лицо	Россия	Юридические лица, оказывающие	0,01	





№ п/п	Наименование стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Характер отношений	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			значительное влияние, но не контролирующие Общество		
2	3 российских юридических лиц	Россия	Юридические лица, контролирующие Общество через третьи юридические лица	-	
<b>Другие связанные стороны</b>					
1	40 Юридических лиц	Россия	Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом	-	
3	1 Юридическое лицо	Греция		-	
4	10 Юридических лиц	Казахстан		-	
5	1 Юридическое лицо	Кипр		-	
8	4 Юридических лиц	ЮАР		-	
9	1 Юридическое лицо	Узбекистан		-	
10	1 Юридическое лицо	Киргизия		-	
11	4 Физических лиц	разрешение на раскрытие данных не получено		-	

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

За 2023 год – отсутствуют

За 2022 год – 1 229 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 272 тыс. руб.

Вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты и по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Бенефициарным владельцем Общества является Сиволдаев Михаил Сергеевич.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:

Таблица № 12

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>30 662</b>	<b>19 400</b>	<b>-</b>
<i>других связанных сторон</i>	30 662	19 400	денежная
<i>основного хозяйственного общества</i>	-	-	денежная
<b>Кредиторская задолженность, в т.ч.:</b>	<b>64</b>	<b>41</b>	<b>-</b>



Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Форма расчетов
других связанных сторон	23	-	денежная
основного хозяйственного общества	41	41	денежная

Дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной и будет погашена в течении 2024 года.

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Таблица № 13

Наименование	За 2023 год	За 2022 год
<b>Выручка, от фактической реализации товаров, работ, услуг</b>	<b>22 273</b>	<b>17 924</b>
- другие связанные стороны	22 273	17 924
- дочерние хозяйственные общества	-	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав</b>	<b>236</b>	<b>34</b>
- другие связанные стороны	100	-
- основное хозяйственное общество	136	34

#### 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 2023 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 связи с отсутствием заемных денежных средств кредитные риски у Общества отсутствуют.

### **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. 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.



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

"28" февраля 2024 г.



Сейт Руслан Игоревич  
(расшифровка подписи)