

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«КИМБЕРЛИТ»**

г.Москва, 2026г.

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ВВЕДЕНИЕ .....</b>	<b>3</b>
<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
1.1.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.2.СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА.....	4
1.3.ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА .....	4
1.4.СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ .....	4
1.5.ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>5</b>
<b>3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ.....</b>	<b>6</b>
<b>4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ.....</b>	<b>7</b>
<b>5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ.....	7
5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
5.3.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
5.4.НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	7
5.5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
5.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
5.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
5.9.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
5.10.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	9
5.11.ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
5.12.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	9
5.13.УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	10
5.14.НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	10
5.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	10
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>10</b>
6.1.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.....	12
6.2.ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА.....	12
6.3.ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	12
6.4.РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ.....	13
6.5.РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ.....	13
<b>7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....</b>	<b>13</b>
<b>8.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.....</b>	<b>14</b>
<b>9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....</b>	<b>14</b>
<b>10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>14</b>

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМБЕРЛИТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «КИМБЕРЛИТ»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «КИМБЕРЛИТ»
Юридический адрес:	676282, Амурская обл., г. Тында, ул. Мохортова, д. 12, каб. 319
Место нахождения Общества:	676282, Амурская обл., г. Тында, ул. Мохортова, д. 12, каб. 319
Почтовый адрес:	676282, Амурская обл., г. Тында, ул. Мохортова, д. 12, каб. 319

ОГРН	1142808000719
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2808113263
Код ОКПО:	22165960
Код ОКТМО:	10732000000

*Свидетельством, выданным МРИ ФНС России по Амурской обл., Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1142808000719 19.09.2014. Свидетельством о постановке на учет в МРИ ФНС России № 7 по Амурской обл. Обществу присвоен ИНН 2808113263, КПП 280801001.*

*Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью.*

*Общество ведет деятельность непрерывно.*

#### **1.1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

*Согласно Уставу Общества основным видом деятельности по коду ОКВЭД является 07.29.41 – Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) Общество осуществляет лицензируемых видов деятельности.*

#### **1.2 СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА**

*Уставный капитал на отчетную дату составляет 20 000,00 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.*

*Участником Общества является:*

*ООО ГДК «РАЗВИТИЕ» - 100% (с 24.06.2024).*

#### **1.3 ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА**

*Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.*

#### **1.4 СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

*Органами управления Общества являются:*

- Общее собрание участников;*
- Единоличный исполнительный орган*

*Функции единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор Яковлев Сергей Александрович.*

*Услуги по бухгалтерскому сопровождению осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «СТРАТЕГИЯ. БИЗНЕС. КОНСАЛТИНГ» (ООО «Стратегия.БК»).  
Формирование Ревизионной комиссии Уставом Общества не предусмотрено.*

## **1.6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).*

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

*Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом по Обществу от 30.11.2022 № 11/2022 (с последующим внесением изменений и дополнений).*

*Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор Яковлев Сергей Александрович.*

*Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на специализированную организацию ООО «Стратегия. БК» по договору от 09.01.2025 № К-БУХ- 25/01-СБК.*

*Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».*

*При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.*

*К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.*

*Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.*

*Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва на обесценение.*

*Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.*

*Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.*

*Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента*

списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспеченные соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества в той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Информация о движении денежных средств представлена в форме Отчет о движении денежных средств, который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Промежуточный пересчет иностранной валюты в рубли отражается в Отчете о движении денежных средств по строке 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств показываются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС, а также таможенный НДС;

- денежные потоки, которые отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (краткосрочные депозиты). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе управленческих расходов отражаются:

- бухгалтерское сопровождение;
- аренда;
- прочие расходы.

В составе прочих доходов учитываются проценты к получению по предоставленным займам. В составе прочих расходов учитываются:

- проценты, начисляемые по займам;
- расходы на услуги банков.

При учете налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ 2025 ГОДУ**

В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Общество, начиная с 1 января 2025 г., применяет ФСБУ 4/2023, утвержденный приказом Минфина РФ от 04.12.2023 № 157н, вступает в силу с 1 января 2025 года и применяется с

отчетности за 2025 год (п. 3 приказа Минфина). Приложением к приказу по Учетной политике Общества утверждены новые формы бухгалтерской отчетности.  
Исключены ссылки на ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утв. Приказом Минфина от 6 июля 1999 г. № 43н) и приказ Минфина от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

С 1 апреля 2025 г. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н. Учетной политикой утверждены новые правила проведения инвентаризации.

Согласно п. 22 Стандарта и учетной политике инвентаризационные работы проводит генеральный директор.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В СЛЕДУЮЩЕМ 2026 ГОДУ**

Общество не производило изменений в учетную политику на следующие отчетные периоды.

### **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

#### **5.1. ПОЯСНЕНИЯ И РАСКРЫТИЯ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ**

Раскрытие активов и пассивов Общества, а также отдельных показателей финансово-экономической деятельности Общества приведено в табличных пояснениях в Приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КИМБЕРЛИТ» за 2025 год (далее- Пояснения).

#### **5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Данные о наличии на начало отчетного периода НМА в сумме 1 451 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 1 442 тыс. руб. отражены по строке 1110 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе 3 «Нематериальные активы».

В качестве НМА в Обществе приняты к учету три лицензии на пользование недрами, по состоянию на 31.12.2025 в учете числится одна лицензия, а также поисковые активы по лицензии БЛГ 005400.

#### **5.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (ОНА), ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ОНО)**

Данные о наличии на начало отчетного периода ОНА в сумме 6 519 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 1 788 тыс. руб. отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Данные о наличии на начало отчетного периода ОНО в сумме 90 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 189 тыс. руб. отражены по строке 1420 бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе данные показатели отражены по налоговой ставке 25% согласно налоговому законодательству.

#### **5.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ**

Данные о наличии на начало отчетного периода налога на добавленную стоимость по приобретенным услугам в сумме 3 191 тыс. руб. отражены по строке 1220 бухгалтерского баланса. На конец отчетного периода данный показатель отсутствует.

## 5.5.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на конец отчетного периода финансовых вложений по краткосрочным депозитам в сумме 24 600 тыс. руб. отражены во строке 1240 «Финансовые вложения» и приведены в табличной части пояснений в разделе «Финансовые вложения».

## 5.6.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	85 тыс. руб.	6 091 тыс. руб.
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

## 5.7.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности в сумме 697 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 351 тыс. руб. отражены по строке 1230 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности в сумме 5 805 тыс. руб. и на конец отчетного периода в сумме 26 034 тыс. руб. отражены по строке 1520 бухгалтерского баланса и приведены в табличной части пояснений в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 5.9.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

(тыс. руб.)

должник	договор	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
<i>Долгосрочные займы</i>					
ООО «Инвест Инжиниринг»	02/24/08-1 от 08.02.2024 (5,5%)	-	-	822	-
ООО «ИНФОРМТЕХТРАНС»	03/25/15-2 от 25.03.2024 (3%)	-	-	31 945	-
ООО «РАЗВИТИЕ» ГДК	04/25/14-1 от 14.04.2025	4 336	-	-	-
<i>Краткосрочные займы</i>					

ООО «Инвест Инжиниринг»	02/24/08-1 от 08.02.2024 (5,5%)	-		-	55
ООО «ИНФОРМТЕХТРАНС»	03/25/15-2 от 25.03.2024 (3%)	-		-	4 190
ООО ГДК «РАЗВИТИЕ»	04/25/14-1 от 14.04.2025	-	58	-	-
<i>итого</i>		4 336	58	32 767	4 245

## 5.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.25г. чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют (504) тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.24г. отрицательные и составляют (25 485) тыс. руб.

## 5.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

а) доходы от основного вида деятельности:

показатель	всего	В т.ч. по ставке НДС	
		0%	20%
Реализация золота	231 448	2 605	228 843

тыс. руб.

б) расходы по основному виду деятельности по элементам затрат:

показатель	За 2025 год
Производство золота	147 460
Перевозка драгметаллов (услуги спецсвязи)	544
<i>итого</i>	148 004

тыс. руб.

Информация о суммах признанной выручки и себестоимости отражена в Отчете о финансовых результатах Общества (строки 2110, 2120)

## 5.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по депозитам	889	8
Прочие доходы	165	27

В составе прочих расходов учтены:

(тыс. руб.)

показатель	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по займу	856	940
Процентные расходы	58	-
Пени по договорам	23	3
Услуги банка	107	51
Списание НДС	3 168	-
Прочие расходы	38	142
Расходы по составлению спецотчетности	-	652

### 5.13. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Раскрытие показателей по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация	5650	4	15
Аренда леса	5651	2 703	2 018
Аренда помещений	5652	160	150
Бухгалтерское сопровождение	5653	303	500
Оплата труда	5654	3 720	2 706
Страховые взносы	5655	1 005	669
Проектная документация	5656	790	2 120
Разработка проекта освоения лесов	5656	760	270
Регулярные платежи на недра	5657	77	89
прочие	5658	142	737
Итого по элементам	5660	9 664	8 774
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 664	8 774

### 5.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая база по налогу на прибыль за 2025 год составила 38 114 107 руб., налог на прибыль в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. равен 4 764 263 руб.

### 5.15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений

<i>KAZMA LIMITED</i> <i>Яковлев С.А.</i>	<i>Единственный участник Общества</i> <i>Организация контролируется данным Лицом</i>
<i>Яковлев С.А.</i>	<i>Функции единоличного исполнительного органа</i>
<i>ООО «ДЖАРВИС» ИНН 7724749485</i> <i>ООО «ИНВЕСТ ИНЖИНИРИНГ»</i> <i>ИНН 7703730349</i> <i>ООО ГДК «РАЗВИТИЕ»</i> <i>ИНН 2808111570</i> <i>ООО «СТАР СПЕКТР»</i> <i>ИНН 7714844298</i> <i>ООО «УК АМУРСКИЕ РЕСУРСЫ»</i> <i>ИНН 2808004602</i> <i>ООО «ФРОСТ. КОНСАЛТИНГОВАЯ КОМПАНИЯ»</i> <i>ИНН 7716735136</i> <i>ООО ТД «ФАВОРИТ РЕСУРС»</i> <i>ИНН 7743418471</i>	<i>Организация и Лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)</i>

*Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, руб.*

<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>Вид операции</i>	<i>Условия и сроки завершения расчетов</i>	<i>Объем операций в отчетном периоде</i>		<i>Показатели на конец отчетного периода</i>	
			<i>Дебет</i>	<i>Кредит</i>	<i>Дебиторская задолженность</i>	<i>Кредиторская задолженность</i>
<i>Яковлев Сергей Александрович</i>	<i>Заработная плата</i>	<i>До 10 числа следующего месяца</i>	<i>3 473 674,32</i>	<i>3 473 674,32</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>Страховые взносы</i>		<i>1 076 839,04</i>	<i>1 076 839,04</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

*Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.*

*Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.*

Сведения о бенефициарном владельце в 2025 году

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действие.

Бенефициарный владелец:

Яковлев С.А.

Резидентство РФ

доля участия 100 %

## **6.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **6.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### **6.2. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА**

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Общество подвержено влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе замедление темпов экономического роста, падение покупательской способности населения и частного потребления, снижение реальных располагаемых доходов населения, рост цен на продукты и услуги, санкции и т.п. Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности и отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

### **6.3. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, что позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Анализируя данный риск, Общество оценивает возможности самостоятельно исполнять обязательства и погашать имеющиеся задолженности.

По данным бухгалтерской отчетности за 2025 год были рассчитаны коэффициенты ликвидности:

коэф. абсолютной ликвидности – 0,91

коэф. срочной ликвидности – 0,93

коэф. текущей ликвидности – 1,03

Данные показатели свидетельствуют о затруднениях погашения краткосрочных обязательств за счет собственных и привлеченных средств.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество в отчетный период подвержено кредитному риску, связанному с его деятельностью по размещению денежных средств в банковские депозиты (вклады) и деятельностью по выдаче займов.

В ответ на указанный риск Общество применяет контрольные процедуры, направленные на анализ необходимости и своевременного создания резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям, систематический мониторинг просрочки платежей покупателей и иных дебиторов, работу с контрагентами по получению причитающихся сумм.

Основные кредитные риски связаны с выданными займами и суммами начисленных процентов (в составе дебиторской задолженности).

## **6.4. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ**

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.

## **6.5. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

*Операции после отчетной даты отсутствуют.*

## **8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

*По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".*

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

*Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).*

## **10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

*Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.*

Генеральный директор  
ООО «КИМБЕРЛИТ»

Яковлев С.А.

---

«29 » января 2026г.