

Общество с ограниченной ответственностью

«РМП-Холдинг»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 ГОД

Оглавление

1.	Общие сведения об организации	3
2.	Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.....	3
3.	Основные положения учетной политики Общества.....	3
3.1	Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.....	3
4.	Информация о связанных сторонах и вознаграждении руководства организации	4
5.	Бухгалтерский отчет	6
5.1.	Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса.....	6
5.1.1.	Основные средства.....	6
5.1.2.	Долгосрочные финансовые вложения.....	7
5.1.3.	Запасы.....	8
5.1.4.	Дебиторская задолженность.....	9
5.1.5.	Кредиторская задолженность.....	9
5.1.6.	Оценочные обязательства.....	10
5.1.7.	Обеспечения обязательств.....	10
5.2	Расчеты по налогу на прибыль.....	11
5.3	Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах.....	12
5.3.1.	Доходы от обычных видов деятельности	12
5.3.2.	Управленческие расходы.....	12
5.3.3.	Прочие доходы	12
5.3.4.	Прочие расходы.....	12
5.4	События после отчетной даты	12
5.5	Бюджетные средства	12
5.6	Совместная деятельность	12
6.	Риски финансово-хозяйственной деятельности.....	13

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РМП-Холдинг» создано при реорганизации в форме преобразования ОАО «РМП-Холдинг», зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №16 по Новосибирской области Свидетельство серия 54 №003333239 от 01.11.2007 г. ООО «РМП-Холдинг» зарегистрировано 11.12.2014 г. по адресу 630123, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Аэропорт 12Б.

При регистрации Общества Уставный капитал определен в сумме 102 000 (сто две тысячи) руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе участников Общества два физических лица.

Уставный капитал распределен между участниками следующим образом:

Таблица №1

ФИО учредителей	Размер Уставного капитала (%%)
Зенков Н.А.	50%
Зенков А.А.	50%
Итого	100%

2. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия

Основной деятельностью ООО «РМП-Холдинг» по Уставу является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию; консультация в области компьютерных технологий.

Руководство текущей деятельностью Общества, согласно Устава, осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором Общества с 11.12.2014 года является Зенков Алексей Александрович, полномочия которого продляются ежегодно согласно Протокола.

Общество имеет обособленное подразделение с 2014 года.

Среднесписочная численность работников Общества составляет: за 2023год 21 человек, за 2024 год 19 человек.

3. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации норм и правил ведения бухгалтерского учета, закрепленных в учетной политике. Учетная политика предприятия сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и утверждена 29.12.2023г.

3.1 Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023 г. и применяется в период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Активы со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются в расходах периода, в котором они были понесены.

По договорам аренды (кроме лизинга) приведенная стоимость будущих арендных платежей исчисляется с применением ставки дисконтирования, которая определяется одним из следующих способов:

1) Если есть привлеченный без льготных условий кредит на срок, сопоставимый со сроком договора аренды, то берется ставка по такому кредиту (либо средняя ставка, если кредитов несколько).

2) Если нет кредитов, привлеченных без льготных условий на срок, сопоставимый со сроком договора аренды, то ставка определяется:

-на основании данных Статистического бюллетеня Банка России (в сети Интернет) о средних ставках по кредитам, выданным коммерческими банками нефинансовым организациям;

или

-на основании письменной информации от ФЭО.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в отношении всех краткосрочных договоров (срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды). Право используется при выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018.

Если точный срок спланировать не представляется возможным, то следует считать его равным 5 годам.

В независимости от срока договора ФСБУ 25/2018 может не применяться в отношении договоров аренды (лизинга), которые не окажут существенное влияние на показатели отчетности (принцип рациональности – п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика»). Существенность в данном случае составляет 5 % от релевантных показателей.

Определение текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. Информация о связанных сторонах и вознаграждении руководства организации

Связанными сторонами для ООО «РМП-Холдинг» являются:

1. Зенков Алексей Александрович – учредитель, владеющий 50% долей в уставном капитале Общества.

2. Зенков Николай Александрович – учредитель, владеющий 50% долей в уставном капитале Общества.

3. ООО «Сибирская продовольственная компания» - дочерняя компания 93,64% уставного капитала принадлежит ООО «РМП-Холдинг».

ООО «СПК» (ИНН 5405200166, КПП 540101001)

Юридический адрес: 630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-т Дзержинского, 1/1, оф. 73.

Основной вид деятельности: Переработка и консервирование мяса и мясной пищевой продукции.

Взаимоотношения с ООО «СПК» в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №2, №3.

Таблица №2 тыс.руб.

Вид операции	Долг на 01.01.2023 г.	Начислено в 2023 г.	Погашено в 2023 г.	Долг на 31.12.2023 г.
Договор процентного займа	437 550,00	0	18 150,00	419 400,00
Проценты по договору займа	20 396,00	19 658,00	0	40 054,00
Договор аренды офисных помещений	279,00	3 215,00	2 967,00	526,00
Сублицензионный договор (предоставление программных обеспечений)	0	295,00	295,00	0
Договор поставки ТМЦ	62,00	143,00	128,00	77,00

Таблица №3

Вид операции	Долг на 01.01.2024 г.	Начислено в 2024 г.	Погашено в 2024 г.	Долг на 31.12.2024 г.
Договор процентного займа	419 400,00	0	162 350,00	257 050,00
Проценты по договору займа	40 054,00	13 320,00	1 304,00	52 070,00
Договор аренды офисных помещений	526,00	3 157,00	2 894,00	789,00
Сублицензионный договор (предоставление программных обеспечений)	0	17,00	17,00	0
Договор поставки ТМЦ	77,00	292,00	161,00	208,00

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировались, в связи с отсутствием дебиторской задолженности.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

4. ООО «Светловский комбинат мясопродуктов» - дочерняя компания 99,99% уставного капитала принадлежит ООО «РМП-Холдинг».

ООО «СКМ» (ИНН 3913007107, КПП 391301001

Юридический адрес: 238340, Калининградская обл, г. Светлый, ул. Харьковская д.4а

Взаимоотношения с ООО «СКМ» за 2023 не было, за 2024г приведены в таблице №4.

Таблица №4 тыс.руб.

Вид операции	Долг на 01.01.2024 г.	Начислено в 2024 г.	Погашено в 2024 г.	Долг на 31.12.2024 г.
Договор процентного займа	0	150 150,00	900,00	149 250,00
Проценты по договору займа	0	6 615,00	0	6 615,00

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не формировались, в связи с отсутствием дебиторской задолженности.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

5. Основной управленческий персонал Общества:

- ✓ генеральный директор;
- ✓ советник по стратегическому развитию;
- ✓ советник по экономике и внутреннему развитию;
- ✓ советник
- ✓ директор по производству и сбыту.

Вознаграждение управленческому персоналу приведены в таблице №5.

Таблица №5 тыс.руб.

Виды вознаграждений:	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	6 672	5 269
Оплата труда с учетом НДФЛ	6 672	5 269
Начисления на оплату труда обязательные страховые платежи	996	802
Долгосрочные вознаграждения	-	-

5. Бухгалтерский отчет

Бухгалтерская отчетность ООО «РМП-Холдинг» за 2024 г. включает в себя хозяйственные операции, непосредственно относящиеся к деятельности организации (за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.).

5.1 Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих приложениях к настоящим пояснениям

5.1.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса «Основные средства» включает в себя принятые к учету объекты основных средств.

Данные о наличии и движении по группам принятых к учету основных средств в разрезе первоначальной стоимости, накопленных амортизации в течении отчетного и предыдущего периодов по основным типам (приобретение, выбытие) приведены в таблице № 6.

Таблица №6 тыс.руб.

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	14 957	(8 917)	0	(1 232)	1 230	1 993	0	0	13 725	(9 680)
	5210	за 2023 г.	15 457	(6 854)	0	(0)	0	2 063	-500	0	14 957	(8 917)
в т.ч.												
Здания	5201	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5211	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Сооружения	5202	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5212	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Передаточные устройства	5203	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5213	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Машины и оборудование	5204	за 2024 г.	4 822	(4 742)		(1 232)	1 230	6			3 590	(3 518)
	5214	за 2023 г.	4 822	(4 687)		()		55			4 822	(4 742)
Транспортные средства	5205	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5215	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Земельные участки	5206	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5216	за 2023 г.		()		()					0	(0)
ППА	5207	за 2024 г.	10 135	(4 175)		()		1 987			10 135	(6 162)
	5217	за 2023 г.	10 635	(2 167)		()		2 008	-500		10 135	(4 175)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
	5230	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
в т.ч.												
Здания	5221	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5231	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Сооружения	5222	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5232	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Передаточные устройства	5223	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5233	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Машины и оборудование	5224	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5234	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Транспортные средства	5225	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5235	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Земельные участки	5226	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5236	за 2023 г.		()		()					0	(0)
Прочие основные средства	5227	за 2024 г.		()		()					0	(0)
	5237	за 2023 г.		()		()					0	(0)

5.1.2. Долгосрочные финансовые вложения

В бухгалтерском балансе «Финансовые вложения» Общество отражает с разделением на долгосрочные и краткосрочные во внеоборотных и оборотных активах соответственно. По состоянию на 31.12.2024г Общество имеет долгосрочные вложения. Данные о наличии и движении финансовых вложений в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в таблицах №7.

Таблица №7 тыс.руб.

Наименование показателя	код	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная стоимость	резерв под бесценные финансовые, созданный на предл. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)	поступило	выбыто объектов			начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	резерв под бесценные финансовые, созданный на предл. отч. дату	корректировка по разнице в оценке (ПБУ 19, раздел III)
							первоначальная стоимость	списание резерва под обесценение	накопленная корректировка							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
3.1.1. Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	1 119 404	(0)	0	150 150	(163 250)	0	0	0	0	0	0	1 106 304	(0)	0
	5310	за 2023 г.	1 137 554	(0)	0	0	(18 150)	0	0	0	0	0	0	1 119 404	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5302	за 2024 г.	419 400	()		150 150	(163 250)							406 300	(0)	0
	5311	за 2023 г.	437 550	()			(18 150)							419 400	(0)	0
Вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2024 г.	700 004	()			()							700 004	(0)	0
	5312	за 2023 г.	700 004	()			()							700 004	(0)	0
Иные долгосрочные финансовые вложения	5304	за 2024 г.		()			()							0	(0)	0
	5313	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0
3.1.2. Краткосрочные - всего																
в т.ч.	5305	за 2024 г.	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
	5315	за 2023 г.	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0
в т.ч.																
Выданные займы	5306	за 2024 г.		()			()							0	(0)	0
	5316	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2024 г.		()			()							0	(0)	0
	5317	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0
Иные краткосрочные финансовые вложения	5308	за 2024 г.		()			()							0	(0)	0
	5318	за 2023 г.		()			()							0	(0)	0
Финансовых вложений - итого																
	5300	за 2024 г.	1 119 404	(0)	0	150 150	(163 250)	0	0	0	0	0	0	1 106 304	(0)	0
		за 2023 г.	1 137 554	(0)	0	0	(18 150)	0	0	0	0	0	0	1 119 404	(0)	0

5.1.3. Запасы

Строка бухгалтерского баланса «Запасы» включает в себя сырье и материалы.

У Общества отсутствуют запасы находящиеся в залоге.

Данные о наличии и движении запасов в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №8.

Таблица №8 тыс.руб.

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыто объектов		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вылазы)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	2	(0)	101	(103)	0	0	0	0	0	(0)
	5420	за 2023 г.	0	(0)	217	(215)	0	0	0	2	(0)	
в т.ч.												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	2	()	101	(103)					0	(0)
	5421	за 2023 г.	0	()	217	(215)					2	(0)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2024 г.	()	()	()	()					0	(0)
	5422	за 2023 г.	()	()	()	()					0	(0)
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2024 г.	()	()	()	()					0	(0)
	5423	за 2023 г.	()	()	()	()					0	(0)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2024 г.	()	()	()	()					0	(0)
	5424	за 2023 г.	()	()	()	()					0	(0)
Товары отгруженные	5405	за 2024 г.	()	()	()	()					0	(0)
	5425	за 2023 г.	()	()	()	()					0	(0)

5.1.4. Дебиторская задолженность

Строка бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочую задолженность. Данные о наличии и движении дебиторской задолженности в течении отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №9.

Таблица №9 тыс.руб.

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период							На начало года	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло			начисление резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						погашение	списание (либо за счет резерва) на финансовый результат	восстановление резерва (либо использование)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего:	5501	за 2024 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
	5521	за 2023 г.	0	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	(0)	
в т.ч.													
Задолженность покупателей и заказчиков	5502	за 2024 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
	5522	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76.ВА)	5503	за 2024 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
	5523	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 2024 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
	5524	за 2023 г.		()		()	()		()	()	0	(0)	
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего:	5510	за 2024 г.	46 314	(0)	19 981	(5 803)	(0)	0	(0)	(0)	60 492	(0)	
	5530	за 2023 г.	27 277	(0)	21 313	(2 276)	(0)	0	(0)	(0)	46 314	(0)	
в т.ч.													
Задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 2024 г.	155	()	155	(25)	()		()	()	285	(0)	
	5531	за 2023 г.	120	()	1 440	(1 405)	()		()	()	155	(0)	
Авансы выданные (за вычетом НДС по 76.ВА)	5512	за 2024 г.	0	()	3	(3)	()		()	()	0	(0)	
	5532	за 2023 г.	0	()	165	(165)	()		()	()	0	(0)	
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2024 г.	46 159	()	19 823	(5 775)	()		()	()	60 207	(0)	
	5533	за 2023 г.	27 157	()	19 708	(706)	()		()	()	46 159	(0)	
Итого:	5500	за 2024 г.	46 314	(0)	19 981	(5 803)	(0)	0	(0)		60 492	(0)	
		за 2023 г.	27 277	(0)	21 313	(2 276)	(0)	0	(0)		46 314	(0)	

5.1.5. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена с разделением на долгосрочную и краткосрочную с отражением в долгосрочных и краткосрочных обязательствах соответственно.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке баланса «Прочие обязательства».

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке баланса «Кредиторская задолженность».

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №10.

Таблица №10 тыс.руб.

Наименование показателя	КОД	Период	На начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец года
				поступило		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2024 г.	6 657	0	0	(1 973)	(0)	(0)	4 684	
		за 2023 г.	8 930	0	0	(2 273)	(0)	(0)	6 657	
в т.ч.										
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5554	за 2024 г.				()	()	()	0	
	5574	за 2023 г.				()	()	()	0	
Задолженность по авансам полученным за вычетом НДС по 76.АВ	5555	за 2024 г.				()	()	()	0	
	5575	за 2023 г.				()	()	()	0	
Прочая кредиторская задолженность	5556	за 2024 г.	6 657			(1 973)	()	()	4 684	
	5576	за 2023 г.	8 930			(2 273)	()	()	6 657	
Краткосрочная кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов) - всего:		за 2024 г.	1 369	23 533	0	(23 036)	(0)	(0)	1 866	
		за 2023 г.	1 185	21 586	0	(21 402)	(0)	(0)	1 369	
в т.ч.										
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 2024 г.	143	1 545		(1 390)	()	()	298	
	5583	за 2023 г.	124	1 397		(1 378)	()	()	143	
Задолженность по авансам полученным за вычетом НДС по 76.АВ	5564	за 2024 г.	0	0		(0)	()	()	0	
	5584	за 2023 г.	0	0		(0)	()	()	0	
Прочая кредиторская задолженность	5565	за 2024 г.	1 226	21 988		(21 646)	()	()	1 568	
	5584	за 2023 г.	1 061	20 189		(20 024)	()	()	1 226	
ИТОГО кредиторская задолженность (кроме кредитов и займов):		за 2024 г.	8 026	23 533	0	(25 009)	(0)		6 550	
		за 2023 г.	10 115	21 586	0	(23 675)	(0)		8 026	

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец года
				поступило		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				сумма основного долга	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
ИТОГО кредиторская задолженность:	5550	за 2024 г.	8 026	23 533	0	(25 009)	(0)		6 550	
	5570	за 2023 г.	10 115	21 586	0	(23 675)	(0)		8 026	
в т.ч.										
ИТОГО долгосрочная кредиторская задолженность:	5551	за 2024 г.	6 657	0	0	(1 973)	(0)		4 684	
	5571	за 2023 г.	8 930	0	0	(2 273)	(0)		6 657	
ИТОГО краткосрочная кредиторская задолженность:	5560	за 2024 г.	1 369	23 533	0	(23 036)	(0)		1 866	
	5580	за 2023 г.	1 185	21 586	0	(21 402)	(0)		1 369	

5.1.6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют.

5.1.7. Обеспечения обязательств

Данные о наличии и движении обеспечения обязательств выданные по договорам поручительства с кредитными организациями за открытые кредитные линии в адрес ООО «СПК» и ООО «СКМ» в течение отчетного и предыдущего периодов приведены в таблице №11.

Таблица №11 тыс.руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1		2	3	4
Полученные - всего:	5800	0	0	0
в т.ч.				
По договорам поручительства	5801			
По договорам залога	5802			
Иные	5803			
Выданные - всего:	5810	2 019 845	2 158 222	1 563 408
в т.ч.				
По договорам поручительства	5811	2 019 845	2 158 222	1 666 563
По договорам залога	5812			
Иные	5813			

5.2 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учет, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 и 2024года в таблице №12

Таблица №12 тыс.руб

Показатели	2024 г.	2023 г.
Прибыль по декларации	421	1269
Налог по декларации 20%	84	254
Текущий налог	84	254
Отложенный налог, в т.ч.	-1269	219
Отложенный налоговый актив, в том числе	-976	905
Изменение ОНА – результат отчетного года	527	735
Начисление ОНА	-1240	170
Изменение ОНА – пересчет по ставке 25%	-263	-
Отложенное налоговое обязательство, в том числе	-293	-686
Изменение ОНО – результат отчетного года	-531	-686
Изменение ОНО – пересчет по ставке 25%	238	-
Справочно:	-	-
Отложенный налог – как результат отчетного года	-4	49
Прибыль до налогообложения по Отчету о финансовых результатах	342	2008
Условный расход, 20%	68	286
Постоянное налоговое обязательство	12	17

5.3 Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах:

5.3.1. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности за 2024 г. составили 1 567 тыс. руб., в т. ч. выручка от оказания консалтинговых услуг – 1 567 тыс. руб.

5.3.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы за отчетный и предыдущий период приведены в таблице №13.

Таблица №13 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	293	132
Расходы на оплату труда	13 888	12 282
Отчисления на социальные нужды	2 812	2 478
Аренда/лизинг имущества	487	498
Прочие затраты	2 936	3 233
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 416	18 623

5.3.3. Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный и предыдущий период приведены в таблице №14.

Таблица №14 тыс. руб.

Наименование	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты по займам выданным	19 936,00	19 659,00
Прочие доходы	0,00	912,00
Итого	19 936,00	20 571,00

5.3.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023г и 2024г. приведены в таблице №15.

Таблица №15 тыс.руб

Наименование	2023г	2024г
Материальные расходы	74,00	48,00
Проценты по долговым обязательствам	874,00	657,00
Услуги банка	38,00	28,00
Прочие расходы	154,00	15,00
Итого	1 140,00	748,00

5.4 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

5.5 Бюджетные средства

Бюджетные средства не привлекались.

5.6 Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществлялась.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Информации о наличии или отсутствии чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности (п.27 ПБУ 4/99) не было.