

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "ЭМИТЕНТ Консалтинг" за 2024 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



Медведева Елена Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	312	292	292
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

28 марта 2025 г.

Медведева Елена

Алексеевна

(рабочая подпись)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	65 869	-	28 859	94 728	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	65 869	-	-	-	-	65 869	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2024г.	65 869	-	28 859	94 728	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	65 869	-	-	-	-	65 869	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	65 869	-	28 859	94 728	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	65 869	-	-	-	-	65 869	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Медведева Елена

Алексеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

28

марта 2025 г.



Медведева Елена

Алексеевна

(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на Финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	808	-	639	-	(293)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2023г.	968	-	261	-	(420)	-	-	-	X	X	-	1 354	-
в том числе:														808	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	782	-	245	-	(272)	-	-	-	-	-	-	755	-
	5531	за 2023г.	839	-	238	-	(295)	-	-	-	-	-	-	782	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	18	-	2	-	(18)	-	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2023г.	125	-	18	-	(125)	-	-	-	-	-	-	18	-
Прочая	5513	за 2024г.	9	-	591	-	(4)	-	-	-	-	-	-	596	-
	5533	за 2023г.	4	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	808	-	639	-	(293)	-	-	X	X	X	-	1 354	-
	5520	за 2023г.	968	-	261	-	(420)	-	-	X	X	X	-	808	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6671	за 2024г.	68 000	32 000	-	(100 000)	-	-	-	-	-	
в том числе:	6671	за 2023г.	-	68 000	-	-	-	-	-	-	68 000	
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	68 000	32 000	-	(100 000)	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	68 000	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	68 000	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	6660	за 2024г.	681	393	-	(666)	-	-	X	X	619	
в том числе:	6660	за 2023г.	341	644	-	(306)	-	-	-	-	681	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4	36	-	(4)	-	-	-	-	36	
	5581	за 2023г.	40	-	-	(37)	-	-	-	-	4	
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	126	357	-	-	-	-	-	-	483	
	5583	за 2023г.	301	93	-	(268)	-	-	-	-	126	
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2024г.	551	-	-	(551)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2023г.	-	551	-	-	-	-	-	-	551	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	6660	за 2024г.	681	3233	-	(100666)	-	X	-	X	619	
	6670	за 2023г.	341	68644	-	(306)	-	X	-	-	68681	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

28 марта 2025 г.



Медведева Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5	4
Расходы на оплату труда	5620	7 924	7 060
Отчисления на социальные нужды	5630	1 926	1 230
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	959	1 262
Итого по элементам	5660	10 814	9 556
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	10 814	9 556

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

28 " марта 2025 г.

Медведева Елена
(подпись)

Медведева Елена
Алексеевна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	521	(8)	-	513
в том числе:						
оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков	5701	-	521	(8)	-	513

Руководитель

27

" марта 2025 г.



Медведева Елена
Алексеевна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

Медведева Елена
(подпись)

Медведева Елена

Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 " марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



Медведева Елена

Алексеевна

(расшифрованная подпись)

28 марта 2025 г.

**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию 31 декабря 2024г.
и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2024г.
Общества с ограниченной ответственностью «ЭМИТЕНТ Консалтинг»
10.1. Характеристика деятельности Общества**

Полное наименование фирмы Общество с ограниченной ответственностью «ЭМИТЕНТ Консалтинг».

Сокращённое наименование ООО «ЭМИТЕНТ Консалтинг» (далее – Общество).

Юридический адрес: 454091. г. Челябинск, ул. 3 Интернационала, д. 107.

Фактический (почтовый) адрес: 454090. Г. Челябинск, ул. 3 Интернационала, д. 107

Дата государственной регистрации: 21.11.2003 г., ОГРН 1037403892426.

В структуру Общества не входят обособленные подразделения.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и на 31.12.2024г. уставный капитал оплачен полностью.

В 2024 году общество не выплачивало дивиденды.

С 15 мая 2024 года единственным участником Общества является Российская Федерация. Переход доли осуществлен на основании Решения Центрального районного суда г. Челябинска от 08.05.2024 года

Среднесписочная численность на 31.12.2024г. составила 6 человек. Среднемесячная заработная плата в 2024 году составила 73,4 тыс. руб.

С 27.05.2005г. по 02.07.2024г. в соответствии с Уставом Общества и на основании принимаемых единственным участником решений единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 03.07.2024г. функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Финанс» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «ЭМИТЕНТ консалтинг» от 01.07.2024г.

Основным видом деятельности Общества с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. является деятельность в области права. Выручка от основного вида деятельности за 2024 год составила 12 535 тыс. руб.

Выручка в Обществе определяется методом начисления.

Обществом на счете 20 «Основное производство» в течение отчетного периода учитываются прямые расходы (материальные затраты, затраты на оплату труда и иные выплаты работникам (в т.ч. страховые взносы с зарплаты), иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретных работ, услуг. Данные расходы отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г. За 2024 год составили – (10 814) тыс. руб., за 2023 год – (9 556) тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 3 945 тыс. руб.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У Общества нет потерь ключевого управленческого персонала, отсутствует нехватка материалов. В 2024 году существенного влияния на деятельность Общества геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мер, принимаемых в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией не отмечается.

Общество в отчетном году не осуществляло и в последующих периодах не предполагает осуществлять экспортные операции со странами, входящими в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 г. № 430-р.

В отчетном году распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

10.2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

- бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтером
- **порядок признания коммерческих и управленческих расходов:**
управленческими расходами, являются расходы не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы"
- **учет аренды** ведется Обществом в соответствии с утвержденными и вступившими в силу нормативно-правовым актом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта ФСБУ 25/2018 не оказали влияния на финансовое положение Общества, т.к. заключенные Обществом в качестве Арендодателя договоры аренды отсутствуют.

В качестве арендатора Обществом заключен договор аренды нежилого помещения №312-2024 от 01.11.2024г по адресу: г. Челябинск, ул. 3 Интернационала, д. 107. на срок 11 месяцев. В соответствии с договором помещение предоставлено во временное владение и пользование без права выкупа в собственность, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **порядок определения величины оценочных обязательств:**
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков формируется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря)
Порядок расчета резерва на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета:
-оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику и среднедневного заработка по Обществу, исчисленного по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922.
- плановая сумма отпускных увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются. Суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам каждому работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства.

Представление информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетной политике Общества

В 2024 году Общество обязано применять федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» Изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

10.3. Нераспределенная прибыль и чистые активы Общества

Существенного влияния на деятельность Общества изменение геополитической обстановки, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов

отдельными государствами и их объединениями; мер, принимаемых в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, не оказало.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. составила 5 015 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила – 1 070 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составила 5 005 тыс. руб., на 31.12.2023г. нераспределенная прибыль составила 1 060 тыс. руб.

В 2024 году Общество не выплачивало дивиденды.

На 31.12.2023г. общество владело акциями АО «Новая Пятилетка» в количестве 9 715 190 штук на сумму 65 869 тыс. руб. В 2024 году были дополнительно приобретены акции АО «Новая Пятилетка» в количестве 4 244 016 штук на сумму 28 859 тыс. руб. Данные ценные бумаги в общем количестве 13 959 206 штук на общую сумму 100 848 переданы Обществом в качестве отступного по соглашению от 31.01.2024г в погашение основной суммы долга и процентов по договору займа от 05.06.2023г.

На 31.12.2024 года Общество не владеет ценными бумагами других организаций.

10.4. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные статьи актива баланса Общества:

- дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила -1 345 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 808 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности в отчетном году связано с заключением новых договоров в 4 квартале 2024г. Данная задолженность не является просроченной, погашена в январе 2025г.

- финансовые вложения на 31.12.2024г. отсутствуют, на 31.12.2023г. - 65 869 тыс. руб.

На 31.12.2023г. общество владело акциями АО «Новая Пятилетка» в количестве 9 715 190 штук на сумму 65 869 тыс. руб. В 2024 году были дополнительно приобретены акции АО «Новая Пятилетка» в количестве 4 244 016 штук на сумму 28 859 тыс. руб. Данные ценные бумаги в общем количестве 13 959 206 штук на общую сумму 100 848 тыс. руб. переданы Обществом в качестве отступного по соглашению от 31.01.2024г. в погашение основной суммы долга и процентов по договору займа от 05.06.2023г.

На 31.12.2024 года Общество не владеет ценными бумагами других организаций.

- денежные средства на расчетном счете на 31.12.2024г. - 4 693 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 3 061 тыс. руб.

Основные статьи пассива баланса Общества:

- кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила – 519 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 681 тыс. руб. Наблюдается снижение кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с предыдущим годом. Данная текущая задолженность погашена в январе 2025г. и не является просроченной.

- оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2024г. составило 513 тыс. руб. Это сумма резерва для покрытия предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Проценты к уплате

Общая сумма процентов, уплаченных по договору займа от 05.06.2023 г. составила в 2024 году (298) тыс. руб., в 2023 году – (551) тыс. руб. Задолженности по процентам договору займа погашена.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов	2024 год	2023 год
Доходы, связанные с реализацией (передачей в качестве отступного по договору займа) акций	100 848	0
ИТОГО:	100 848	0

Состав прочих расходов	2024год	2023 год
Расходы по приобретению финансовых вложений	96 617	1 411
Нотариальные услуги	244	0
Услуги единоличного исполнительного органа	72	0
Услуги оценщика	200	0
Прочие расходы	59	224
ИТОГО:	97 192	1 635

10.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом - доходы, уменьшенные на величину расходов.

Нормы положений по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяет.

10.6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Перечень субъектов (аффилированных лиц), способных оказывать влияние на деятельность Общества:

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля обыкновенных акций общества, принадлежащая связанной стороне, %
Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ – ФИНАНС»	г Москва пер Гагаринский, д.3	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	03.07.2024г	-
Маментьева Ольга Николаевна	Согласие физического лица на указание его места жительства отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.07.2024г	-
Медведева Елена Алексеевна	Согласие физического лица на указание его места жительства отсутствует	Управляющий директор	01.08.2024г	-
РФ в лице ФЕДЕРАЛЬНОГО АГЕНСТВА ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ	109012, г.Москва, пер Никольский, д.9	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	08.05.2024г	

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Согласно Договора от 01 июля 2024 года, о передаче полномочий исполнительного органа, между ООО «ЭМИТЕНТ консалтинг» и ООО «РСХБ-Финанс», управляющей организацией является ООО «РСХБ-Финанс». Общая стоимость услуг по договору составляет – 10 000 рублей в месяц, плюс НДС 20%.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, включая налог на доходы физических лиц и сумму страховых взносов, составило:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 год	за 2023г.
Оплата труда всего с НДФЛ	256,9	2 221,0
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	77,6	670,7
Прочие вознаграждения	-	-
ИТОГО	334,5	2891,7

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемые Обществом отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п/п	Полное наименование	ОГРН / ИНН	Место нахождения	Основание для признания контролируемым лицом
1	Общество с ограниченной ответственностью «Экспресс-Карго»	1177456094881 7451429331	454053 г.Челябинск, Троицкий тракт, д.19-ж, офис 62	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
2	Акционерное общество «Новая Пятилетка»	1024502051628 4514004219	641040, Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул. Северная, д. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «Мишкинский комбинат хлебопродуктов»	1174501000024 4514101290	641040, Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул. Первомайская д. 24, офис 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
4	Общество с ограниченной ответственностью «Рамкон»	1167456094959 5040142579	140100, Московская область, район Раменский, г. Раменское, шоссе Донинское, 4 км, офис 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
5	Акционерное общество «Долговское»	1054549016213 4508007155	641905 Курганская область, Каргапольский район с. Долговское, ул. Победы,128	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
6	Акционерное общество «СМАК»	1026602962143 6653003692	г. Екатеринбург, ул. Свердлова, 8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
7	Акционерное общество «МАКФА»	1027401866898 7438015885	г. Москва, переулок Вспольный, д. 5, стр 1 офис 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
8	Общество с ограниченной ответственностью «Просторы»	1187746679823 4514101357	641040, Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул. Северная, д. 2, офис 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
9	Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ – ФИНАНС»	1117746874013 7704794218	г Москва пер. Гагаринский, д.3	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
10	Общество с	1212300073589	353556, Краснодарский край	Лицо принадлежит к

№ п/п	Полное наименование	ОГРН / ИНН	Место нахождения	Основание для признания контролируемым лицом
	ограниченной ответственностью Агрофирма «Южная»	2352057820	м.р-н Темрюкский, с.п Таманское, станица Тамань, ул Карла Маркса, 158	той же группе лиц, к которой принадлежит общество
11	Акционерное Общество "Первый Хлебокомбинат"	1027403892834 7453018129	454091, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. 3 Интернационала, д. 107	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
12	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕМП АВТОТЕХ"	1117448005180 7448138808	454008, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Косарева, 1 а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
13	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕМП ИНТЕРСЕРВИС"	1117448005179 7448138798	454008, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Косарева, 1 а	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
14	Общество с ограниченной ответственностью "НОВАЯ ПЛАНЕТА"	1127453001433 7453239640	454080, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Сони Кривой, д. 26, оф. 43, эт. 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
15	Общество с ограниченной ответственностью «Проспект»	1107438000780 7438028845	454092, Челябинская обл., г. Челябинск, ул Курчатова, 6Б оф 306	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
16	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный магазин Школьник»	1027403858998 7453000724	454048Челябинская обл г Челябинск ул Воровского, 6 оф 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
17	Общество с ограниченной ответственностью «Урал-Медиа»	1127451018551 7451347390	Челябинская обл, г Челябинск, ул Разина, 3, оф 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
18	Общество с ограниченной ответственностью ИК «Медиа-центр»	1027402911205 7451074008	Челябинская обл, г Челябинск, ул Разина, 3 /этаж 10, оф 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
19	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АгроМакфа»	1084526000349 4514100427	Курганская обл, рп Мишкино, ул Северная, 2,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
20	Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма «Ариант»	1137424000207 7424030241	457011, Челябинская обл., р-н Увельский, с Рождественка, ул Совхозная, 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
21	Общество с ограниченной ответственностью «УК Медиа-Центр»	1077451025827 7451255847	Челябинская обл, г Челябинск, ул Разина, 3, кв 2,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
22	Общество с ограниченной ответственностью «Отель Строй»	1087451004750 7451264986	454080, Челябинская обл г Челябинск, ул Труда, 179 оф 75	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
23	Общество с ограниченной ответственностью «Центр пищевой индустрии «Ариант»	1027402548304 7423012592	454036, Челябинская обл г Челябинск, ул Радонежская, 5	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество

№ п/п	Полное наименование	ОГРН / ИНН	Место нахождения	Основание для признания контролируемым лицом
24	Общество ограниченной ответственностью «Кубань-Вино»	с 1032329061676 2352034598	353531, Краснодарский край, р-н Темрюкский, станица Старотитаровская, ул Заводская, 2	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
25	Общество ограниченной ответственностью «Арктика Сервис»	с 1027403869932 7453068000	454091, Челябинская обл г Челябинск, п. Мелькомбинат 2 участок 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
26	Общество ограниченной ответственностью «М-Групп»	с 1177746657769 7703429886	г Москва, пер Вспольный, 5 / стр 1, оф 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
27	Общество ограниченной ответственностью «Агроторг-Трейд»	с 1085190006164 5190184105	119034, г Москва, пер Гагаринский, 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
28	Общество ограниченной ответственностью «РСХБ Финансовые услуги»	с 1237700602017 9703154836	123112, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, 10 / строение 2, помещ 3/1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
29	Общество ограниченной ответственностью «Капитал»	с 1217700455609 9703050139	123112, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, 10 / строение 2 помещ 3/1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
30	Общество ограниченной ответственностью «Родник»	с 7452045112 1057424047834	123001, г Москва вн.тер.г муниципальный округ Пресненский пер Вспольный, 5 / строение 1	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
31	Акционерное общество «Российский сельскохозяйственный банк»	1027700342890 7725114488	119034, г Москва, пер Гагаринский, 3	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
32	Общество ограниченной ответственностью «АрКом»	с 7451435328 1187746676336	454092, Челябинская обл г Челябинск, ул Курчатова, д.6	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество
33	Общество ограниченной ответственностью «Содействие»	с 7452079175 1107452004857	454092, Челябинская обл г Челябинск, ул Курчатова, 6Б офис 410	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество

Операции субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Вид операции в отчетном периоде	Объем операций, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО «Мишкинский комбинат хлебопродуктов»	641040, Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул.	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	195	0

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Вид операции в отчетном периоде	Объем операций, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
	Первомайская д. 24, офис 1					
ООО «Рамкон»	140100, Московская область, район Раменский, г. Раменское, шоссе Донинское, 4 км, офис 2	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	100	0
Акционерное общество «Долговское»	641905 Курганская область, Каргапольский район с. Долговское, ул. Победы, 128	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	425	0
Акционерное общество «СМАК»	г. Екатеринбург, ул. Свердлова, 8	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	1060	65
Акционерное общество «МАКФА»	г. Москва, переулок Вспольный, д. 5, стр 1 офис 1	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	3390	0
ООО "ТЕМП АВТОТЕХ"	454008, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Косарева, 1 а	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	410	40
ООО "ТЕМП ИНТЕРСЕРВИС"	454008, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Косарева, 1 а	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	100	20
ООО "НОВАЯ ПЛАНЕТА"	454080, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. Сони Кривой, д. 26, оф. 43, эт. 2	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	530	0
ООО «АрКом»	454092 Челябинская обл г Челябинск ул Курчатова, д.6	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Прочие	13	13
ООО «Арктика Сервис»	454091 Челябинская обл г Челябинск п Мелькомбинат 2 участок 1	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	325	35
АО «Новая пятилетка»	641040, Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул. Северная, д. 2	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	825	245

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Вид операции в отчетном периоде	Объем операций, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО УК «М-Групп»	г Москва, пер Вспольный, 5 / стр 1, оф 1	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	305	0
ООО «ОтельСтрой»	454080 Челябинская обл г Челябинск ул Труда, 179 оф 75	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	315	0
АО «Первый хлебокомбинат»	454091, обл. Челябинская, г. Челябинск, ул. 3 Интернационала, д. 107	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	2190	200
				Аренда помещения	330	0
ООО «Проспект»	454092 Челябинская обл г Челябинск ул Курчатова, 6Б оф 306	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	855	0
ООО «Родник»	123001 г Москва вн.тер.г муниципальный округ Пресненский пер Вспольный, 5 / строение 1	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	460	150
ООО «Универсальный магазин Школьник»	54048 Челябинская обл г Челябинск ул Воровского, 6 оф 1	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	150	0
ООО «Экспресс Карго»	г.Челябинск,Троицкий тракт, д.19-ж, офис 62	Контролируется одной группой лиц	31.12.2024г	Услуги правового характера	265	0
ООО «РСХБ-ФИНАНС»	г Москва пер Гагаринский, д.3	Контролируется одной группой лиц	03.07.2024г	Услуги единоличного исполнительного органа	72	36

10.7.Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах, оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2024г. величина оценочного обязательства, связанного с оплатой предстоящих отпусков работникам составляла 513 тыс. руб.

Сроки исполнения сформированного Обществом оценочного обязательства определены в 2025 году.

В отчетном периоде оценочное обязательство, связанное с оплатой предстоящих отпусков работникам признано в сумме 521 тыс. руб., списано в счет оплаты отпусков в сумме 8 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

10.8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2024 год у Общества отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2024 году не было.

10.10. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Основными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, являются:

Отраслевые риски:

- увеличение количества конкурирующих предприятий, оказывающих услуги правового характера, что может привести к снижению объемов выручки;
- инфляция и рост цен на основные составляющие затрат предприятия, что может вызвать их рост и снизить конкурентоспособность на рынке;
- низкая платежеспособность покупателей, вследствие чего – риск отвлечения денежных средств в дебиторскую задолженность;

Правовые риски:

- риски, связанные с изменением налогового законодательства.

В случае изменения налоговых условий для хозяйствующих субъектов (увеличение размера налога на прибыль, изменение порядка налогообложения по НДС), возможно снижение размера чистой прибыли Общества;

- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности предприятия;
- риски, связанные с антимонопольным регулированием.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество принимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

10.12. Наличие рисков, связанных с искажениями финансовой (бухгалтерской) отчетности

Наличия рисков, связанных с искажением финансовой и бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий у Общества в 2024 году нет.

10.13. Использование энергетических ресурсов

Энергетические ресурсы в отчетном году не потреблялись и не использовались.

10.14. Итоги инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом по состоянию на 31.12.2024г. проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено, материальных ценностей. Обществом по состоянию на 31.12.2024г. не выявлена дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в

сроки, установленные договором, и не обеспечена в связи, с чем резерв по сомнительным долгам не создается.

В соответствии с ФСБУ 6/2020, по состоянию на 31.12.2024г. объектов, с признаками обесценения не выявлено.

10.15. Система внутреннего контроля

Органами внутреннего контроля Общества являются:

- управляющая организация;
- управляющий директор;
- исполнительный директор;
- бухгалтер

10.16. Прочие сведения

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Прекращаемой деятельности у Общества в 2024 году не было.

Государственной помощи Общество в 2024 году не получало.

В отчетном году Общество не заключало договоры подряда в качестве подрядчика (субподрядчика) и не применяет положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»»

Управляющий директор



Е. А. Медведева

«28» марта 2025 года