ВЭБ РФ | ПРОШКОЛА

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2023 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПроШкола №53»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПроШкола №53» (далее — «Общество») за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроШкола №53»
Сокращенное наименование: ООО «ПроШкола №53»

Адрес местонахождения: 123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 10, этаж 8, комната 18

Почтовый адрес: 123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 10, этаж 8, комната 18

ИНН: 9703077701

КПП: 770301001

ОКПО: 75857149

ООО «ПроШкола №53» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

15 марта 2022 года ООО «ПроШкола №53» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1227700139853.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

Основным видом деятельности Общества является деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Общество образовано в целях реализации проекта Концессионного соглашения б/н от 07.09.2022 г., заключенного с МИНИСТЕРСТВОМ ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ), которое предусматривает строительство и дальнейшую эксплуатацию объекта образования: Адаптивный образовательный комплекс на 350 мест в г. Якутске.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением внеочередного собрания участников Общества от 09 марта 2022 года зарегистрирован Устав Общества (протокол № 1 от 09 марта 2022 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В период с 15 марта 2022 года по 31 декабря 2022 года — 0 человек.

В период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года — 0 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Управляющая организация ООО «ПроШкола №53» — ООО «ПроШкола» в лице Генерального директора Денисовой Алисы Александровны.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №53 от 24 марта 2022 года.

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №2 ПШ53 от 27 мая 2022 года.

Главный бухгалтер у Общества отсутствует.

Организация, ведущая бухгалтерский учет: Управляющая организация ООО «ПроШкола №53» — ООО «ПроШкола» в лице Генерального директора Денисовой Алисы Александровны на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №2 ПШ53 от 27.05.2022 г.

Состав участников Общества на 31 декабря 2023 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО «ПроШкола»	99,9	10,0
2	ООО УК «ПроШкола»	0,1	—

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2022 год, утвержденная приказом от 09 августа 2022 года №115 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. В течение отчетного периода Решением Правления была утверждена редакция №3 Учетной политики, фактически действующая с 01.01.2022 г. (протокол №20-12-ПП/2023 от 20.12.2023 г.)

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к

бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Основные средства — это активы, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Объекты основных средств при признании в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости с учетом следующих особенностей.

Первоначальной стоимостью учтенных по состоянию на 1 января 2022 г. основных средств является их первоначальная (восстановительная) стоимость с учетом результатов регулярных переоценок.

Объекты основных средств после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений в основные средства, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений. При этом данные затраты не формируют самостоятельных инвентарных объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства, связанные с улучшением и (или) восстановлением объекта основных средств, включают в себя затраты на достройку,

дооборудование, модернизацию, реконструкцию, техническое перевооружение, капитальный ремонт и иные аналогичные работы ООО «ПроШкола».

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации.

Не подлежат амортизации:

1. основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции и др.);

2. используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности ООО «ПроШкола» в отчетном периоде.

Начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе в случаях простоя (перевода на консервацию, восстановления и др.) или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем группам основных средств, стоимость которых погашается посредством амортизации, начисляется линейным способом.

При применении линейного способа подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашается равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

При этом сумма амортизации объекта основных средств за отчетный месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств на 1 число отчетного месяца (амортизируемая стоимость объекта основных средств) к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта на 1 число отчетного месяца. Оставшийся срок полезного использования объекта основных средств определяется как разность между сроком полезного использования объекта основных средств и истекшим сроком полезного использования объекта основных средств на 1 число отчетного месяца.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования основных средств и малоценных основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету на основании Постановление Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». (Далее — Классификатор)

Если принимаемые к бухгалтерскому учету объекты основных средств не предусмотрены Классификатором, то срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб подразделений ООО «ПроШкола».

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, которые принадлежат к разным амортизационным группам и могут быть использованы для выполнения определенных самостоятельных функций, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект с присвоением соответствующего кода ОКОФ.

Сроки полезного использования вновь приобретаемых объектов основных средств при признании в бухгалтерском учете определяются по основным средствам, входящим в амортизационные группы в соответствии с Классификатором, исходя из следующих сроков их полезного использования:

13 месяцев – для объектов первой амортизационной группы;

25 месяцев – для объектов второй амортизационной группы;

37 месяцев – для объектов третьей амортизационной группы;

61 месяц – для объектов четвертой амортизационной группы;

85 месяцев – для объектов пятой амортизационной группы;

121 месяц – для объектов шестой амортизационной группы;

181 месяц – для объектов седьмой амортизационной группы;

241 месяц – для объектов восьмой амортизационной группы;

301 месяц – для объектов девятой амортизационной группы;

361 месяц – для объектов десятой амортизационной группы.

Срок полезного использования приобретаемых бывших в эксплуатации объектов основных средств при признании в бухгалтерском учете определяется как разница между сроком полезного использования, определенным в соответствии с Классификатором, и документально подтвержденным сроком нахождения в эксплуатации основных средств у предыдущего собственника (собственников).

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;

- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Незавершенное производство и готовая продукцию оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (не менее полугода) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Существенными расходами применительно к инвестиционному активу считаются расходы, составляющие не менее 5% от стоимости концессионного соглашения. К инвестиционным активам ООО «ПроШкола» относятся объекты недвижимого имущества, создаваемые в рамках концессионных соглашений. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива в порядке, предусмотренном ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В стоимость инвестиционного актива, создаваемого в рамках концессионного соглашения, также включаются затраты на банковские гарантии, комиссии по кредитам полученным, страхование и прочие косвенные затраты, относящиеся к строительству объекта. По окончании строительства вышеуказанные затраты распределяются на объекты недвижимого имущества пропорционально доле стоимости прямых затрат, сформированных по объекту недвижимости на дату его ввода в эксплуатацию в общей стоимости объектов строительства.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходы по основной деятельности в 2022 году отсутствуют.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

В состав управленческих расходов включаются общехозяйственные расходы Общества , а именно расходы на амортизацию арендованных помещений, на оказание услуг по договору на ЕИО, расходы на услуги банков и прочие управленческие расходы. Управленческие расходы признаются в расходах текущего периода в полном объеме и списываются на себестоимость методом директ-костинга.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

— срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

— рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет положения настоящего раздела начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Признание доходов и расходов и финансового результата по концессионным соглашениям

Методика признания доходов и расходов и финансового результата по концессионным соглашениям сформирована на основе требований Разъяснений КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг», введенных в действие Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 г. № 217н и Международном стандарте финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенным в действие Приказом Минфина РФ от 27 июня 2016 года № 98н

Выручка от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения, признается финансовым активом в той степени, в которой имеется предусмотренное договором безусловное право на получение от Концедента или по его указанию денежных средств или другого финансового актива за услуги по строительству, на основании п. 15, 16 Разъяснений КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг», введенных в действие Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 года № 217н

В выручку от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения включается доход в размере начисленных процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору).

Выручка не признается до момента получения положительного заключения экспертизы проектно-сметной документации и заключения с Концедентом дополнительного соглашения на основании результатов заключения экспертизы. Расходы, понесенные до момента получения положительного заключения экспертизы проектно-сметной документации, подлежащие компенсации по концессионному соглашению отражаются в составе незавершенного производства и включаются в статью «Запасы» бухгалтерского баланса.

В случаях наличия заключения государственной экспертизы при заключении концессионного соглашения, однако при этом нет возможности обоснованно оценить результат оказания услуг по строительству или усовершенствованию объекта (на ранних этапах концессионного соглашения), подлежащих возмещению, понесенных в связи с исполнением концессионного соглашения, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению, но не ранее достижения 10% строительной готовности.

Для отражения признанной выручки по концессионным соглашениям используется счет 46.01. «Непредъявленная выручка по концессионным соглашениям».

Выручка признается без учета налога на добавленную стоимость.

В Бухгалтерском балансе признанная выручка по Концессионному соглашению отражается в составе оборотных активов по строке «Дебиторская задолженность» за минусом полученного Капитального гранта, либо в составе оборотных активов по строке «Дебиторская задолженность», либо в составе краткосрочных обязательств по строке «Кредиторская задолженность».

Порядок учета средств, поступающих от Концедента

Средства, поступающие от Концедента в виде необходимой валовой выручки (минимального гарантированного дохода), субсидии на финансирование расходов по строительству объекта концессии, по компенсации расходов на создание объекта концессии, расходов на эксплуатацию объекта концессии, а также расходов на привлечение заемных средств для исполнения концессионного соглашения, учитываются на счете 76.06 в разрезе субконто Контрагент и Договор в корреспонденции с дебетом счетов учета денежных средств.

Возникновение права на получение субсидии на компенсацию расходов на создание объекта концессии, расходов на эксплуатацию объекта концессии, а также расходов на привлечение заемных средств для исполнения концессионного соглашения,

отражается по дебету счета 76.06 в корреспонденции с кредитом счетов по учету доходов.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности и исправлении ошибок Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2.2. Изменения учетной политики

В 2023 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества вносились изменения в части добавления в План счетов дополнительного забалансового счета 016 «Штрафные санкции».
Иные существенные изменения в учетную политику за 2023 год по сравнению с 2022 г. не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Собственные основные средства по состоянию на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года у Общества отсутствуют.
Информация о наличии и движении арендованных основных средств за 2022 г. и за 2023 г. представлена в Приложении №1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2022 года и в течение 2022 года у Общества отсутствуют.
Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года у Общества отсутствуют.

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены затратами в незавершенном производстве, отражены в таблице ниже.

Тыс.руб.

Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
—	1	—	1

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют залоги запасов.

По состоянию на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2023 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении №4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность в полном объеме подтверждена и является текущей, резерв сомнительных долгов отсутствует.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

Тыс. руб.

Дебитор	На 31 декабря 2023 года
МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)	4 983 796
ООО "ГЛАВСТРОЙ"	470 208
РосКапСтрой, ФАУ	25 038
ООО «ПроШкола»	28 447
Расчеты по налогам и сборам	101 517
Итого:	**5 609 006**

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

Тыс. руб.

Дебитор	На 31 декабря 2022 года
МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)	5 568 046
ООО «ПроШкола»	916
Итого:	**5 568 962**

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав строки «Денежные средства» по состоянию на 31 декабря представлен в таблице ниже:

Тыс.руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2023 год	2022 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках, в т.ч. на счетах казначейства	114 379	4
Итого денежные средства	**114 379**	**4**

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Тыс.руб.

Прочие платежи	За январь-декабрь 2023 года	За март-декабрь 2022 года
НДС, уплаченный поставщикам	101 480	37
Прочие платежи	760	15
Итого по строке 4129	**102 240**	**52**

Расшифровка остатка денежных средств отражена в Приложении №5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты отсутствуют.

3.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Расходы по страхованию на проектирование	-	14
Расходы по страхованию на строительство	639	-
Итого:	639	14

Расшифровка расходов будущих периодов отражена в Приложении №6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года и в течение 2023 года у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. на основании Протокола б/н от 21 сентября 2022 года у Общества был сформирован добавочный капитал в виде вкладов в имущество участников Общества пропорционально доле участия в уставном капитале Общества в размере 1 133 тыс. руб.

По состоянию и 31 декабря 2023 года добавочный капитал в виде вкладов в имущество участников Общества поступил на расчетный счет в полном объеме.

Уставный капитал в 2023 году не изменялся.

3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2023 года

Тыс. руб.

Заимодавец	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа	Дата возврата займа	Классификация по сроку	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополучен-ные средства по договору
ООО «УК ПроШкола»	Договор субординированного займа № ПШ/53 (бридж) от 01.08.2023	235 098	31.12.2025	Долгосрочный	12%	76 100
Итого	**X**	**235 098**	**X**	**X**	**X**	**76 100**

На 31 декабря 2022 года

Тыс. руб.

Заимодавец	Реквизиты договора, сумма по договору	Сумма займа	Дата возврата займа	Классификация по сроку	Годовая процентная ставка, сумма начисленных процентов за год	Недополучен-ные средства по договору
ООО «ПроШкола»	Договор займа ПШ/53 от 22.11.2022	5 000	30.06.2023	Краткосрочный	12,5%	4 985
Итого	**X**	**5 000**	**X**	**X**	**X**	**4 985**

Расшифровка заемных средств раскрывается в Приложении №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложении №8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Тыс.руб.

Кредитор	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
ООО «ПРОШКОЛА»	-	100

3.10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Результатом камеральной налоговой проверки по НДС в течение 2023 г. является возмещение НДС на расчетный счет в сумме 3 340 тыс. руб.

3.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы в 2023 и в 2022 году у Общества отсутствуют.

Информация о управленческих расходах за 2023 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Тыс.руб.

Управленческие расходы	2023 год
Амортизация основных средств, взятых в аренду	289
Аудиторские услуги	92
Расходы на ПО	3
Осуществление функции единоличного исполнительного органа	30
Итого управленческие расходы	**414**

Информация о управленческих расходах за 2022 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Тыс.рублей

Управленческие расходы	2022 год
Амортизация основных средств, взятых в аренду	214
Осуществление функции единоличного исполнительного органа	23
Итого управленческие расходы	**237**

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В соответствии с учетной политикой Общества в выручку от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения включается доход в размере начисленных процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору).

Прочие доходы Общества в 2023 году отражены в сумме понесенных расходов на оплату финансового компонента, а именно процентов и комиссий по займам и кредитам в размере 6 896 тыс. руб.

Тыс. руб.

Прочие доходы	За период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.
Изменение стоимости предметов аренды	22
Проценты по кредитам/займам	6 896
Итого прочие доходы	**6 918**

Прочие доходы Общества в 2022 году отсутствуют.

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие расходы:

Тыс. руб.

Прочие расходы	За период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.
Процентные расходы по договору аренды	(12)
Проценты к уплате	(2 680)
Плата за резервирование	(4 216)
Итого прочие расходы	**(6 908)**

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие расходы:

Тыс. руб.

Прочие расходы	За период с 15 марта 2022 года по 31 декабря 2022 года
Процентные расходы по договору аренды	(44)
Прочие расходы	(1)
Итого прочие расходы	**(45)**

3.13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 и в 2023 году Обществом не производились изменения оценочных значений.

3.14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2023 году Обществом получен налоговый убыток 7 318 тыс. рублей.

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(404)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	81
Постоянные разницы отчетного периода:	—

Итого постоянные разницы	—
Временные разницы отчетного периода:	**81**
Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)	*81*
Итого временные разницы:	**81**
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	**(7 318)**
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	—

В 2022 году Обществом получен налоговый убыток 263 тыс. рублей.

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2022 год
Убыток / прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(282)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	56
Постоянные разницы отчетного периода:	—
Итого постоянные разницы	—
Временные разницы отчетного периода:	**56**
Уменьшение расходов будущих периодов (убыток прошлых лет)	*56*
Итого временные разницы:	**56**
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	**(263)**
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	—

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Сумма отложенного налогового актива	137	56

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Сумма отложенного налогового обязательства	—	—

Расшифровка отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и их влияние на отчетность отражены в Приложении № 2 к годовой бухгалтерской отчетности.

3.15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В качестве доходов будущих периодов Обществом отражена общая стоимость Концессионного соглашения б/н от 07.09.2022 г., заключенного с МИНИСТЕРСТВОМ ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ), которое предусматривает строительство и дальнейшую эксплуатацию объекта образования: Адаптивный образовательный комплекс на 350 мест в г. Якутске.

Тыс. руб.

№п/п	Назначение целевых средств	31.12.2023	31.12.2022
1	Капитальный грант	2 836 021	2 836 021
2	Плата концедента (возмещение процентов)	885 382	885 382
3	Плата концедента (инвестиционный платеж)	1 514 548	1 521 444
4	Плата концедента (операционный платеж)	325 199	325 199
	Итого:	**5 561 150**	**5 568 046**

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Арендованное имущество Общества, учтенное в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018, представлено следующим образом:

Арендо-датель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора
ООО «ПроШкола»	№53 от 01.02.2023	Офисное помещение 6,28 кв.м.	11 месяцев	Управленческая	10 тыс. руб.	11,13%, процентная ставка по договорам займа

При формировании права пользования арендой использованы следующие допущения.

Арендо-датель	Дата и номер договора	Объект аренды	Затраты на улучшение объекта	Ограничения использования	Влияние на финансовое положение (существенно или нет)	Переменные платежи	Потенциальные денежные потоки
ООО «ПроШкола»	№53 от 01.02.2023	Офисное помещение 6,28 кв.м.	ООО «ПроШкола»	—	Несущественно	—	—

Помимо этого Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не будет признавать обязательство по аренде по следующим договорам и объектам в связи с тем, что данные договор действует в рамках заключенной Концессии:

Договор аренды зем. участка №181 от 20.10.2022 года с МИНИСТЕРСТВОМ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) (Земельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:23154 площадью 30 572 кв. м.);

Договор аренды зем. участка №182 от 20.10.2022 года с МИНИСТЕРСТВОМ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ) (Земельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:269 площадью 21 695 кв. м.)

У Общества отсутствует имущество, переданное в аренду.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	ООО «ПроШкола»	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества Учредитель Общества	Договор ЕИО	Безналичная, до 30-ого числа каждого месяца, следующего за отчетным, псле предоставления отчетов	-30
2	ООО «ПроШкола»		Договор аренды	Безналичная, первый платеж до 31.03.2023 г. Далее по календарным кварталам авансом.	-331
3	ООО «УК Прошкола»	Учредитель Общества	Договор субординированного займа № ПШ/53 (бридж) от 01.08.2023	Безналичная, срок возврата займа 31.12.2025 г.	-158 998
4	Денисова Алиса Александровна	Руководитель лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа	—	—	—

Также связанными сторонами для Общества являются созданные в рамках концессионных соглашений Общества, для которых ООО «ПроШкола» также является лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, которые указаны в Приложении №11.

Конечным собственником общества является государственная корпорация «ВЭБ.РФ Управление активами», в связи с чем у Общества отсутствует бенефициарный владелец.

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество зарегистрировано 15 марта 2022 года, в связи с чем у него отсутствуют вступительные и сравнительные данные за 2021 г., исходные данные на 31.12.2022 г. соответствуют вступительным данным на 01.01.2023 г., Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5.2. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Банковские гарантии, полученные организацией от третьих лиц в обеспечение обязательств контрагентов отражены в Приложении № 10 к годовой бухгалтерской отчетности.

5.3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

5.4. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2023 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Тыс.руб.

Показатели	За 2023 год
Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:	**159 900**
Текущая деятельность:	—
Инвестиционная деятельность:	—
Финансовая деятельность:	159 900
денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;	917
получение кредитов и займов от других лиц;	158 983
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:	**3 749**

Показатели	За 2023 год
Текущая деятельность:	409
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;	383
уплата процентов по долговым обязательствам	26
Инвестиционная деятельность:	—
Финансовая деятельность:	3 340

Тыс.руб.

Показатели	За 2022 год
Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:	**241**
Текущая деятельность:	—
Инвестиционная деятельность:	—
Финансовая деятельность:	241
денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;	226
получение кредитов и займов от других лиц;	15
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:	**180**
Текущая деятельность:	180
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;	150
уплата процентов по долговым обязательствам	30
Инвестиционная деятельность:	—
Финансовая деятельность:	—

Денежные потоки, в Отчете о движении денежных средств раскрываются в целом по Обществу свернуто, информация в таблице выше отражена развернуто.

Денежные потоки раздела 6.3 «Суммы поступлений от покупателей, заказчиков, прочих дебиторов и платежей поставщикам, подрядчикам, прочим кредиторам» дочерних, зависимых и основных отражены без НДС.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности

8.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

9. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕСЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

1. Сумма чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 года – 5 561 744 тыс.руб., на 31 декабря 2022 года — 5 568 046 тыс. руб.
2. Общество планирует продолжать деятельность непрерывно в рамках действующего концессионного соглашения, на которое не оказывается существенного влияния в связи с политической ситуацией и иными внешними факторами.
3. Влияние коронавирусной инфекции в 2023 году на деятельность Общества:

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации оказали существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность: Общество не расторгало договоры с существенными заказчиками и покупателямми, не происходило существенных сокращений штата. Общество продолжает осуществлять виды деятельности, предусмотренные уставом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

4. Влияние СВО в 2023 году на деятельность Общества:

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки отсутствует в связи с тем, что Общество действует в рамках Концессии и все понесенные им расходы по строительству Объекта компенсируются концендентом.

2. Влияние изменения курса иностранных валют отсутствует, поскольку Общество не осуществляет расчеты в иностранных валютах и не планирует этого делать в ближайшем будущем;

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах Обществу не угрожает в связи с отсутствием активов и необходимости проводить операции через Swift.

4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании, Обществу не угрожают, поскольку строительство Объекта планируется производить силами ЮЛ, находящихся на территории РФ с использованием материалов, которые не находятся в дефиците.

5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты) Обществу не угрожает, поскольку фактически основные договоры находятся на текущий момент времени в процессе подписания.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Дивиденды за 2023 год после 31 декабря 2023 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты операций по ликвидации основных средств не осуществлялось.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

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

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

— геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,

— оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,

— общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,

— ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,

— организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

— пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;

— ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;

— непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

— недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

— ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

Расчетная инфляций в 2023 году в России составляет не менее 7,42%.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Компании, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Заместитель генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» — ООО «ПроШкола» **А.С. Некрасова**

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024 года

Расшифровка строки 1150 "Основные средства"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2022 г.

тыс. руб

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
фисное помещение площадью 6,28 кв.м.	—	—	—	499,00	214,00	—	—	499,00	214,00	285,00
ого	**—**	**—**	**—**	**499,00**	**214,00**	**—**	**—**	**499,00**	**214,00**	**285,00**

ое использование основных средств:

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	На начало периода	За период		На конец периода
	Стоимость	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Стоимость
мельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:23154 площадью 30 572 кв. м.	—	74,00	—	74,00
мельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:269 площадью 21 695 кв. м.	—	53,00	—	53,00
ого	**—**	**127,00**	**—**	**127,00**

на 31 декабря 2023 г.

тыс. руб

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
исное помещение площадью 6,28 кв.м.	499,00	214,00	285,00	—	24,00	499,00	238,00	—	—	—
исное помещение площадью 6,28 кв.м.	—	—	—	265,00	265,00	—	—	265,00	265,00	—
ого	**499,00**	**214,00**	**285,00**	**265,00**	**289,00**	**499,00**	**238,00**	**265,00**	**265,00**	**—**

ое использование основных средств:

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	На начало периода	За период		На конец периода
	Стоимость	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Стоимость
мельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:23154 площадью 30 572 кв. м.	74,00	21 243,00	—	21 317,00
мельный участок с кадастровым номером 14:36:000000:269 площадью 21 695 кв. м.	53,00	17 425,00	—	17 478,00
ого	**127,00**	**38 668,00**	**—**	**38 795,00**

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» _____ **Некрасова А.С.**

(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024 г.

Приложение №2 к Бухгалтерской отчетности

**Расшифровка строки 1180 "Отложенные налоговые активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
строки 1420 "Отложенные налоговые обязательства" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
2410 "Налог на прибыль" формы № 2 "Отчета о финансовых результатах"**

ООО "ПроШкола №53"

Отчетный период **На 31 декабря 2023 г.**

тыс.руб.

Отложенные налоговые активы					
№ п/п	**Вид актива**	**На начало периода**	**Обороты периода**		**Остаток на конец периода**
		Сумма актива	**Поступило**	**Выбыло**	**Сумма актива**
1	Убыток текущего периода	—	1 211	1 211	—
2	Убытки прошлых лет	53	1 463	—	1 516
3	Арендные обязательства	63	—	63	—
Итого по строке 1180 "Отложенные налоговые активы"		**116**	**2 674**	**1 274**	**1 516**

Отложенные налоговые обязательства					
№ п/п	**Вид обязательства**	**На начало периода**	**Обороты периода**		**Остаток на конец периода**
		Сумма обязательства	**Поступило**	**Выбыло**	**Сумма обязательства**
1	Основные средства	57	—	57	—
2	Проценты по обязательствам	3	—	3	—
3	Доходы будущих периодов	—	1 379	—	1 379
Итого по строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства"		**60**	**1 379**	**60**	**1 379**

Постоянный налоговый доход (расход)			
№ п/п	**Вид обязательства**	**Обороты периода**	
		Разницы	**ПНО**
Итого Постоянный налоговый доход (расход)		—	—

Бухгалтерский баланс. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.		
Код и наименование строки баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
строка 1180 бухгалтерского баланса	137	56
строка 1420 бухгалтерского баланса	—	—
Отчет о финансовых результах		
Код и наименование строки отчета	за период с 01.01.2023 по 31.12.2023	за период с 15.03.2022 по 31.12.2022
строка 2412 отчета о финансовом результате	81	56

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» **Некрасова А.С.**

(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Расшифровка строки 1210 "Запасы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
и строки 2120 "Себестоимость продаж" формы №2 "Отчет о финансовых результатах"
ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Счет бухгалтерского учета	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
1	**Материалы и оборудование**	**10, в том числе:**	—	---	---	—
1.1	Материалы и оборудование, переданные в переработку на сторону	10.07	—	—	—	—
1.2	Строительные материалы и оборудование	10.08	—	—	—	—
1.3	Прочие запасы	10.02, 10.03, 10.04, 10.05, 10.06, 10.09, 10.10, 10.11	—	—	—	—
2	**Резерв под обесценение МПЗ**	**14**	—	—	—	—
3	**Заготовление и приобретение материалов**	**15**	—	—	—	—
3.1	Заготовление и приобретение материалов	15.01	—	—	—	—
4	**Готовая продукция**	**43**	—	—	—	—
5	**Расходы на продажу**	**44**	—	—	—	—
5.1	Расходы на продажу	44.02.1	—	—	—	—
6	**Незавершенное производство**	**20, 25, 26**	**1**	**135**	---	**136**
	в том числе					
6.1.	Аренда земельного участка	20	—	—	—	—
6.2.	Движимое имущество	20	—	—	—	—
6.3.	Комиссии по кредиту на НДС	20	—	—	—	—
6.4.	Комиссии по старшему долгу	20	—	—	—	—
6.5.	Проценты по акционерному займу	20	—	—	—	—
6.6.	Расходы на БГ на проектирование	20	1	14		15
6.7.	Авторский надзор	20	—	—	—	—
6.8.	Расходы на БГ(страхование) на этапе строительства	20	—	121	—	121
6.9.	Расходы на БГ(страхование) на этапе эксплуатации	20	—	—	—	—
6.10.	СМР (Резерв предвиденных расходов)	20		—	—	—
6.11.	СМР	20	—	—	—	—
6.12.	Оснащение	20	—	—	—	—
6.13.	Оснащение (резерв предвиденных расходов)	20	—	—	—	—
6.14.	Страхование СМР и ГО	20	—	—	—	—
6.15.	Услуги Государственной экспертизы	20	—	—	—	—
6.16.	Услуги Строительного контроля	20	—	—	—	—
6.17.	Услуги Технического заказчика	20	—	—	—	—
6.18.	Услуги технологического присоединения	20	—	—	—	—
6.19.	Налог на имущество	20	—	—	—	—
6.20.	Пуско-наладка технических систем здания	20	—	—	—	—
6.21.	Строительный контроль (Резерв предвиденных расходов)	20	—	—	—	—
6.22.	Технический заказчик (Резерв предвиденных расходов)	20	—	—	—	—
6.23.	Услуги по выполнению кадастровых работ	20	—	—	—	—
7	**Расходы будущих периодов**	**97**	—	—	—	—
7.1	Прочие расходы будущих периодов	97.21	—	—	—	—
Итого по строке 1210 "Запасы" Бухгалтерского баланса			**1**	**135**	**---**	**136**

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» (подпись) **Некрасова А.С.** (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение №4 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"

ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2023 г.

Дебиторская задолженность по контрагентам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	ИНН предприятия - дебитора	Период образования задолженности	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности	Статус задолженности (текущая, просроченная)	Сумма общей задолженности на отчетную дату за вычетом суммы созданного резерва	Сумма просроченной задолженности на отчетную дату за вычетом резерва	В т.ч. сумма просроченной задолженности на отчетную дату за вычетом резерва (свыше 3 месяцев)	Сумма созданного резерва ***	Планируемая дата погашения просроченной задолженности	Комментарии (в т.ч. отражение информации о наличии процедуры банкротства, ликвидации в отношении контрагента) характер отношений, счет учета
1	ООО "ПРОШКОЛА"	9715308632	10.10.23	60.02	28 447	текущая	28 447	-	-	-	-	-
2	ГЛАВСТРОЙ ООО	7816457637	18.10.23	60.02	470 209	текущая	470 209	-	-	-	-	-
3	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)	1435078406	07.09.22	76.06	4 983 796	текущая	4 983 796	-	-	-	-	-
4	РосКапСтрой, ФДУ	7718193111	02.08.23	60.02	25 038	текущая	25 038	-	-	-	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам		31.12.22	68.02	101 517	текущая	101 517	-	-	-	-	-
Итого по строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса					**5 609 007**		**5 609 007**	x	x	x	x	x

Дебиторская задолженность по группам

тыс. руб.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе дебиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженност
1	Выполненные этапы по незавершенным работам (свернутое сальдо)	46	-
2	Денежные документы (проездные билеты, бронирование проживания)	50.03	-
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	-
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	523 694
5	Расчеты по налогам и сборам	68	101 517
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	-
7	Расчеты с подотчетными лицами	71	-
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	-
9	Расчеты с учредителями	75	-
10	Расчеты с Концедентом	76	4 983 796
11	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	76	-
12	Расходы будущих периодов	76 (97)	-
13	Резервы, в том числе:	63	-
Итого по строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса		x	**5 609 007**

Заместитель Генерального директора
управляющей организации ООО
«ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола»

Некрасова А.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение №5 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2023 г.

1. Денежные средства на расчетных счетах в банках

тыс.руб.

№ пп	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Остаток на дату расшифровки
1	Расчетный	40702810476000013866	ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК	337
2	Расчетный	40702810176000018268	ЯКУТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8603 ПАО СБЕРБАНК	114 042
Итого на расчетных счетах в банках:				**114 379**

2. Денежные средства на прочих счетах

1	Казначейский счет	03225643980000001602	ОТДЕЛЕНИЕ-НБ РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ) БАНКА РОССИИ//УФК по Республике Саха	--
Итого на казначейских счетах :				**--**
Итого по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты""				**114 379**

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» (подпись) **Некрасова А.С.** (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение №6 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Срок списания расходов	Сумма
1	Расходы по банковским гарантиям на проектно-изыскательские работы	76	-	-
2	Операционные расходы Общества	97	-	-
3	Расходы по страхованию на проектирование	76	-	-
4	Расходы по страхованию на строительство	76	29.06.2025	639
ИТОГО по строке 1260 "Прочие оборотные активы" Бухгалтерского баланса:				**639**

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» (подпись) **Некрасова А.С.** (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение №7 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1410, 1510 «Заемные средства»
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"

на 31.12.2023

Долгосрочные заемные средства

тыс.руб.

Наименование кредитора/займодавца	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Реквизиты договора кредита/займа	Процентная ставка, %	Вид валюты	Цель финансирования	Дата выдачи / Дата погашения	Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)	График погашения (да/нет)	Лимит по договору	Сумма задолженности на дату по выданному займу			Проценты начисленные на дату	Остаток лимита	в том числе просроченная задолженность (включая суммы просроченных процентов)		Дата образования просроченной задолженности	Дата погашения просроченной задолженности	Комментарий (в т.ч. о наличии реструктуризации)
										Выданного займа	Капитализированных процентов по условиям концессии	Итого задолженность			в валюте обязательств	в рублевом эквиваленте			
УК ПРОШКОЛА ООО	Займ	Договор субординированного займа № ПШ/53 (бридж) от 01.08.2023	12,00%	руб	Инвестиционное финансирование	02.08.2023	права	нет	235 098	155 658	6 133	161 791	763	79 440	-	-	-	-	-
Итого долгосрочных заемных средств																			
Итого по строке 1410 "Заемные средства" Бухгалтерского баланса												161 791	763						
в том числе												162 554							
основной долг по кредитам (займам)																			
проценты по кредитам (займам)												161 791							
												763							

Краткосрочные заемные средства

тыс.руб.

Наименование кредитора/займодавца	Продукт (кредит, овердрафт, займ, иное)	Реквизиты договора кредита/займа	Процентная ставка, %	Вид валюты	Цель финансирования	Дата выдачи / Дата погашения	Вид обеспечения (ТМЦ, оборудование, недвижимость, поручительства, права и др.)	График погашения (да/нет)	Лимит по договору	Сумма задолженности на дату			Проценты начисленные на дату	Остаток лимита	в том числе просроченная задолженность (включая суммы просроченных процентов)		Дата образования просроченной задолженности	Дата погашения просроченной задолженности	Комментарий (в т.ч. о наличии реструктуризации)
										Выданного займа	Капитализированных процентов по условиям концессии	Итого задолженность			в валюте обязательств	в рублевом эквиваленте			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочных заемных средств												-							
Итого по строке 1510 "Заемные средства" Бухгалтерского баланса												-							
в том числе												-							
основной долг по кредитам (займам)																			
проценты по кредитам (займам)												-							
												-							

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» _____ (подпись) **Некрасова А.С.**

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение № 8 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"

на 31.12.2023

Кредиторская задолженность по контрагентам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН предприятия - кредитора	Период образования задолженности	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности	Статус задолженности	Сумма просроченной задолженности на отчетную дату	В т.ч. сумма просроченной задолженности на отчетную дату (свыше 3 месяцев)	Планируемая дата погашения просроченной задолженности	Комментарии (в т.ч. отражение информации о наличии процедуры банкротства, ликвидации в отношении контрагента)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого по строке 1520 "Кредиторская задолженность" Бухгалтерского баланса					---	x	-	-	x	x

Кредиторская задолженность по группам

№ п/п	Наименование группы	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Гарантийное удержание предъявленное)	60.40	-
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	-
4	Расчеты по налогам и сборам	68	-
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	-
6	Расчеты с персоналом	70/71/73	-
7	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	76	-
Итого по строке 1520 "Кредиторская задолженность" Бухгалтерского баланса			---

Заместитель Генерального директора управляющей организации
ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» (подпись) **Некрасова А.С.** (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение № 9 к Бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1530 "Доходы будущих периодов"
формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ПроШкола №53"
На 31.12.2023

тыс.руб.

№ п/п	Наименование Концедента	Реквизиты концессионного соглашения	Объект концессионного соглашения	Вид дохода будущего периода	Сумма на дату подписания концессионного соглашения	Изменение суммы по дополнительному соглашения к концессионному соглашению	Освоено средств на дату расшифровки	Остаток средств целевого финансирования	Справочно расчеты с Концедентом	
									Получено денежных средств	Остаток к получению денежных средств
1	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИКИ РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)	Концессионное соглашение № Б/н от 07.09.2022	Адаптивный образовательный комплекс на 550 мест (детский сад-школа с круглосуточным пребыванием) с постшкольным (профессиональным) образованием для социальной адаптации в г. Якутске	Капитальный грант	2 836 021	-	-	2 836 021	584 250	2 251 771
				Плата Концедента	2 732 025	-	6 896	2 725 129	-	2 732 025
				в том числе						
				Инвестиционный платеж	1 521 444	-	6 896	1 514 548	-	1 521 444
				Возмещение процентов	885 382	-	-	885 382	-	885 382
				Операционный платеж	325 199	-	-	325 199	-	325 199
Итого по строке 1530 "Доходы будущих периодов" Бухгалтерского баланса		**x**	**x**	**x**	**5 568 046**	-	**6 896**	**5 561 150**	**584 250**	**4 983 796**

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО «ПроШкола №53» – ООО «ПроШкола» _____ (подпись) **Некрасова А.С.** (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

Приложение № 10 к Бухгалтерской отчетности

Справка о полученных и выданных обеспечениях

ООО "ПроШкола № 53"

на 31 декабря 2023 г.

1 . Обеспечение выданное (кроме банковских гарантий)

тыс. руб.

Тип обеспечения	Наименование организации, которой выдано поручительство, залог	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Срок действия	Наименование бенефициара
Денежное обеспечение выданное		-			-	-
		-			-	-
	Итого	-			-	-
Имущественное обеспечение выданное		-			-	-
		-			-	-
	Итого	-			-	-
Итого обеспечений выданных		-			-	-

2. Обеспечение полученное (кроме банковских гарантий)

тыс. руб.

Тип обеспечения	Залогодатель / поручитель	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Срок действия	Наименование кредитора
Денежное обеспечение полученное		-			-	-
		-			-	-
	Итого	-			-	-
		-			-	-
Имущественное обеспечение полученное		-			-	-
		-			-	-
	Итого	-			-	-
Итого обеспечений полученных		-			-	-

3. Действующие банковские гарантии, полученные предприятием (Общество - Принципал) и переданные в рамках исполнения обязательств по договорам

тыс. руб.

Гарант	
Бенефициар	
Проект	
Предмет гарантии	

№ пп	№ гарантии	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата выдачи	Дата окончания
1						
Итого банковских гарантий полученных и переданные в рамках исполнения обязательств по договорам		—	x	—	x	

4. Банковские гарантии, полученные предприятием от третьих лиц в обеспечение обязательств контрагентов

тыс. руб.

Гарант	АЛМАЗЭРГИЭНБАНК АО АКБ
Принципал	ГЛАВСТРОЙ ООО
Проект	Адаптивный образовательный комплекс (школа на 550 мест с интернатом 150 мест и детский сад на 200 мест)
Вид гарантии	Банковская гарантия №4523-Г-01 от 30.11.2023 на возврат аванса
Номер договора, по которому выдано/получено обеспечение	Договор подряда №ПШ53/ДГП-1 на выполнение ПИР и СМР от 03.07.2023г

№ пп	№ гарантии	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата выдачи	Дата окончания
1	№4523-Г-01	400 000	руб.	400 000	30.11.2023	19.07.2025
Итого:		400 000		400 000		

Гарант	БАНК ВТБ (ПАО)
Принципал	ГЛАВСТРОЙ ООО
Проект	Адаптивный образовательный комплекс (школа на 550 мест с интернатом 150 мест и детский сад на 200 мест)
Вид гарантии	Банковская независимая гарантия №IGR23/YABR/0878 от 10.10.2023 на обеспечение договора 5%
Номер договора, по которому выдано/получено обеспечение	Договор подряда №ПШ53/ДГП-1 на выполнение ПИР и СМР от 03.07.2023г

№ пп	№ гарантии	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата выдачи	Дата окончания
2	№IGR23/YABR/0878	214 616	руб.	214 616	10.10.2023	19.07.2025
Итого:		214 616		214 616		

Гарант	БАНК ВТБ (ПАО)
Принципал	ГЛАВСТРОЙ ООО
Проект	Адаптивный образовательный комплекс (школа на 550 мест с интернатом 150 мест и детский сад на 200 мест)
Вид гарантии	Банковская независимая гарантия №IGR23/YABR/0879 от 10.10.2023 на возврат аванса
Номер договора, по которому выдано/получено обеспечение	Договор подряда №ПШ53/ДГП-1 на выполнение ПИР и СМР от 03.07.2023г

№ пп	№ гарантии	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата выдачи	Дата окончания
3	№IGR23/YABR/0879	80 000	руб.	80 000	10.10.2023	19.07.2025
Итого:		80 000		80 000		
Итого банковских гарантий полученных		694 616	x	694 616		x

Заместитель Генерального директора управляющей организации ООО "ПроШкола №53"- ООО "ПроШкола"

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

(подпись)

Некрасова А.С.

(расшифровка подписи)

10 марта 2024г.

Приложение №11 к Бухгалтерской отчетности

Общества, созданных в рамках концессионных соглашений, являющиеся связаннами сторонами по признаку "Находящиеся под совместным контролем" для ООО "ПроШкола №53"

на 31 декабря 2023 г.

№ пп	Полное наименование организации	ИНН	КПП
1	ПРОКАМПУС №1 ООО	9703078550	770301001
2	ПРОКАМПУС №2 ООО	9703078582	770301001
3	ПРОКАМПУС №3 ООО	9703078568	770301001
4	ПРОПРОЕКТ ООО	9703078631	770301001
5	ПРОШКОЛА №1 ООО	9703054944	770301001
6	ПРОШКОЛА №10 ООО	9703054888	770301001
7	ПРОШКОЛА №11 ООО	9703054782	770301001
8	ПРОШКОЛА №12 ООО	9703054895	770301001
9	ПРОШКОЛА №13 ООО	9703055049	770301001
10	ПРОШКОЛА №14 ООО	9703054905	770301001
11	ПРОШКОЛА №15 ООО	9703054849	770301001
12	ПРОШКОЛА №16 ООО	9703055031	770301001
13	ПРОШКОЛА №17 ООО	9703054856	770301001
14	ПРОШКОЛА №18 ООО	9703055137	770301001
15	ПРОШКОЛА №19 ООО	9703054870	770301001
16	ПРОШКОЛА №2 ООО	9703054831	770301001
17	ПРОШКОЛА №20 ООО	9703054951	770301001
18	ПРОШКОЛА №21 ООО	9703055017	770301001
19	ПРОШКОЛА №22 ООО	9703055063	770301001
20	ПРОШКОЛА №23 ООО	9703054920	770301001
21	ПРОШКОЛА №24 ООО	9703054976	770301001
22	ПРОШКОЛА №25 ООО	9703054912	770301001
23	ПРОШКОЛА №26 ООО	9703054969	770301001
24	ПРОШКОЛА №27 ООО	9703055095	770301001
25	ПРОШКОЛА №28 ООО	9703054983	770301001
26	ПРОШКОЛА №29 ООО	9703055024	770301001
27	ПРОШКОЛА №3 ООО	9703055056	770301001
28	ПРОШКОЛА №30 ООО	9703054990	770301001
29	ПРОШКОЛА №31 ООО	9703077557	770301001
30	ПРОШКОЛА №32 ООО	9703077500	770301001
31	ПРОШКОЛА №33 ООО	9703077540	770301001
32	ПРОШКОЛА №34 ООО	9703077807	770301001
33	ПРОШКОЛА №35 ООО	9703077518	770301001
34	ПРОШКОЛА №36 ООО	9703077525	770301001
35	ПРОШКОЛА №37 ООО	9703077564	770301001
36	ПРОШКОЛА №38 ООО	9703077814	770301001
37	ПРОШКОЛА №39 ООО	9703077571	770301001
38	ПРОШКОЛА №4 ООО	9703054824	770301001
39	ПРОШКОЛА №40 ООО	9703077589	770301001
40	ПРОШКОЛА №41 ООО	9703077638	770301001
41	ПРОШКОЛА №42 ООО	9703077726	770301001
42	ПРОШКОЛА №43 ООО	9703077596	770301001
43	ПРОШКОЛА №44 ООО	9703077606	770301001
44	ПРОШКОЛА №45 ООО	9703077620	770301001
45	ПРОШКОЛА №46 ООО	9703077645	770301001
46	ПРОШКОЛА №47 ООО	9703077660	770301001
47	ПРОШКОЛА №48 ООО	9703077719	770301001
48	ПРОШКОЛА №49 ООО	9703077677	770301001
49	ПРОШКОЛА №5 ООО	9703054863	770301001
50	ПРОШКОЛА №50 ООО	9703077652	770301001
51	ПРОШКОЛА №51 ООО	9703077684	770301001
52	ПРОШКОЛА №52 ООО	9703077691	770301001
53	ПРОШКОЛА №53 ООО	9703077701	770301001
54	ПРОШКОЛА №54 ООО	9703077780	770301001
55	ПРОШКОЛА №55 ООО	9703077733	770301001
56	ПРОШКОЛА №56 ООО	9703078247	770301001
57	ПРОШКОЛА №57 ООО	9703078159	770301001
58	ПРОШКОЛА №58 ООО	9703078293	770301001
59	ПРОШКОЛА №59 ООО	9703078222	770301001
60	ПРОШКОЛА №6 ООО	9703055000	770301001
61	ПРОШКОЛА №60 ООО	9703078279	770301001
62	ПРОШКОЛА №61 ООО	9703077772	770301001
63	ПРОШКОЛА №62 ООО	9703077765	770301001
64	ПРОШКОЛА №63 ООО	9703077740	770301001

№ пп	Полное наименование организации	ИНН	КПП
65	ПРОШКОЛА №64 ООО	9703077758	770301001
66	ПРОШКОЛА №65 ООО	9703077797	770301001
67	ПРОШКОЛА №66 ООО	9703078230	770301001
68	ПРОШКОЛА №67 ООО	9703078007	770301001
69	ПРОШКОЛА №68 ООО	9703078303	770301001
70	ПРОШКОЛА №69 ООО	9703078014	770301001
71	ПРОШКОЛА №7 ООО	9703054937	770301001
72	ПРОШКОЛА №70 ООО	9703078261	770301001
73	ПРОШКОЛА №71 ООО	9703078254	770301001
74	ПРОШКОЛА №72 ООО	9703078166	770301001
75	ПРОШКОЛА №73 ООО	9703078350	770301001
76	ПРОШКОЛА №74 ООО	9703078173	770301001
77	ПРОШКОЛА №75 ООО	9703078286	770301001
78	ПРОШКОЛА №76 ООО	9703078310	770301001
79	ПРОШКОЛА №77 ООО	9703078335	770301001
80	ПРОШКОЛА №78 ООО	9703078180	770301001
81	ПРОШКОЛА №79 ООО	9703078399	770301001
82	ПРОШКОЛА №8 ООО	9703055070	770301001
83	ПРОШКОЛА №80 ООО	9703078328	770301001
84	ПРОШКОЛА №81 ООО	9703078374	770301001
85	ПРОШКОЛА №82 ООО	9703078342	770301001
86	ПРОШКОЛА №83 ООО	9703078367	770301001
87	ПРОШКОЛА №84 ООО	9703078381	770301001
88	ПРОШКОЛА №9 ООО	9703055088	770301001

Заместитель Генерального директора
управляющей организации ООО
«ПроШкола №53 – ООО «ПроШкола» _____ **Некрасова А.С.**

(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №ПШ53-17 от 20.10.2023 г.

10 марта 2024г.

