

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая
концессионная компания «Инфраструктура детства»**

ЗА 2024 ГОД

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая концессионная компания «Инфраструктура детства» (далее «Общество») создано в апреле 2021 года.

ИНН 7707451762 КПП 770701001
ОКВЭД 64.20
ОГРН 1217700177309 дата регистрации: 13.04.2021
ОКТМО 45382000000, ОКАТО 45286585000, ОКПО 55201783
Юридический адрес: 127006, г. Москва, улица Краснопролетарская, дом 9, помещение 4/1
Фактический адрес: 127006, г. Москва, улица Краснопролетарская, дом 9, помещение 4/1
Телефон: 8 916-298-72-72
Электронная почта: igortmo@gmail.com
Инспекция ФНС России N 7 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа в 2024г. исполнял генеральный директор Шаповалов Алексей Владимирович, с 27.02.2025 г. генеральным директором избран Колесниченко Игорь Геннадьевич.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 тыс. руб. (Пятнадцать тысяч) рублей.

Участники - Юридическое лиц:

ООО "СБ КАПИТАЛ" (ОГРН ИНН) - доля в УК - 100% - 15 тыс. руб. – с 29.03.2022 по настоящее время.

Конечный бенефициар- Сопроненко Отто Игоревич.

Основные виды деятельности Общества:

- 64.20 Деятельность холдинговых компаний
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Общество, являясь Концессионером, ведет свою деятельность в рамках Концессионного соглашения о финансировании, проектировании, строительстве, реконструкции и эксплуатации общеобразовательной школы на 1100 мест по адресу: Тамбовская область, городской округ – город Тамбов, с. Бокино (далее - Объект), заключенного 24.05.2023 г. Правительством Тамбовской области и ООО «Двадцать шестая концессионная компания «Просвещение», переданного в дальнейшем на

обществу с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая концессионная компания «Инфраструктура детства».

После окончания строительства и ввода Объекта в эксплуатацию, Объект перейдет в собственность Концедента.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не осуществляет лицензионную деятельность.

Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников на 31.12.2024г. равна 0 чел.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) Общество в отчетном году применяло ФСБУ 26/2020.

Основные средства у Общества отсутствовали.

В составе капитальных вложений учитываются расходы на строительство объекта Концессионного соглашения.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

ФСБУ 25/2018 не применяется при предоставлении объектов концессионного соглашения.

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;
- 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 в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, 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.

2.5. ЗАПАСЫ

2.5.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, переданные как давальческое сырье и предназначенные для создания внеоборотных активов, учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете), и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Школьное оборудование и строительные материалы, приобретенные для исполнения Концессионного соглашения, учитываются в составе материально-производственных

запасов и включаются в стоимость инвестиционного актива по мере использования в строительстве.

В предыдущих и отчетном периодах иных запасов, помимо учитываемых на счете 10 «Материалы», у Общества не было.

2.5.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность по выданным авансам поставщикам на строительство предмета инвестиционного актива отражается в составе прочих внеоборотных активов, за минусом сумм НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

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 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается Объект концессионного соглашения (объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовления).

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- а) расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- б) расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- в) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно относящиеся к приобретению, строительству актива, создаваемого с привлечением заимствований, признаются в составе капитальных вложений с момента, когда затраты по приобретению, сооружению и (или) изготовлению актива, создаваемого с привлечением займов, подлежат признанию в бухгалтерском учете, и до момента, когда объект капитальных вложений признается в составе основных средств (нематериальных активов или прочих внеоборотных активов).

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов

выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы:

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Ввиду заключенного между Правительством Тамбовской области и ООО «Школа в Тамбове», Концессионного соглашения признание доходов и расходов осуществляются **Обществом** с учетом особенностей его финансово-хозяйственной деятельности на конкретном этапе исполнения Концессионного соглашения.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходов по обычным видам деятельности учитываются в следующем порядке:

- в период создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения расходы учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы», при этом доходов по обычным видам деятельности не возникает;

- после ввода Объекта концессионного соглашения в эксплуатацию в полном объеме, Общество будет осуществлять основной вид деятельности, связанный с использованием созданного по концессионному договору объекта и учитывать соответствующие доходы в качестве доходов от обычных видов деятельности.

Расходы, относящиеся к этапу эксплуатации объекта концессионного соглашения, подлежат распределению на прямые (себестоимость оказываемых услуг по эксплуатации объекта концессионного соглашения) и косвенные (управленческие) расходы.

2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Государственная помощь

Учет бюджетных средств, поступающих от Концедента в рамках Концессионного соглашения, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Средства целевого финансирования признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета **86** "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов, с

использованием субсчетов (Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется в разрезе стадий движения: - целевое финансирование полученное; - целевое финансирование, использованное с отражением на субсчетах 86.01 «Целевое финансирование поступило» и 86.03 «Использование целевых средств» соответственно).

При вводе объекта концессионного соглашения в эксплуатацию, полученное целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов на счете 98 «Доходы будущих периодов». В течение срока полезного использования объекта концессионного соглашения данные суммы постепенно относятся, в размере начисленной амортизации, на финансовые результаты Общества как прочие доходы.

До момента ввода объекта Концессионного соглашения в эксплуатацию остаток средств по счету учета средств целевого финансирования, в части предоставленных Обществу целевых средств, отражается в бухгалтерском балансе обособленно по статье «Доходы будущих периодов» в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.12.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплата, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе краткосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

2.12.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Основной деятельностью Общества является строительство Объекта концессионного соглашения, в связи с этим денежные потоки, связанные с расходами на строительство, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

По строке 4219 Прочие поступления от инвестиционных операций отражено поступление капитального гранта по договору концессии.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость объекта Концессионного соглашения, не завершено строительство.

Сумма фактических расходов по возведению общеобразовательной школы на 1100 мест по адресу: Тамбовская область, городской округ – город Тамбов, с. Бокино (далее - Объект), отраженная Обществом в составе капитальных вложений на счете 08.03, составляет на:

- на 31.12.2024г. – 27 909 тыс. руб.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует земельный участок, переданный для строительства объекта Концессионного соглашения.

Обществом не применяется ФСБУ 25/2018 в отношении договора аренды земли в соответствии с п.3 ФСБУ 25/2018.

Сумма арендных платежей, включенных в стоимость инвестиционного актива, составила 1 246 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе на 31.12.2024г. отражены суммы авансов, предоплаты, выданной поставщикам/подрядчикам под строительство объекта Концессионного соглашения без НДС в размере 229 307 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.4. Оборотные активы

3.4.1. В составе оборотных активов Общества на 31.12.2024г. представлены:

- краткосрочная дебиторская задолженность отсутствует.;

- денежные средства и денежные эквиваленты в размере 465 646 тыс. руб.;

-НДС с выданных авансов на строительство инвестиционного Объекта в размере 45 861 тыс.руб.

3.4.2. Денежные средства Общества составляют денежные средства на расчетных счетах.

Общество имеет расчетные счета в банках:

ОТДЕЛЕНИЕ ТАМБОВ БАНКА РОССИИ//УФК по Тамбовской области;

ТАМБОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8594 ПАО СБЕРБАНК.

По состоянию на 31.12.2024 г., денежных средства в размере 465 646 тыс.руб. были заблокированы определением суда №12402680012000079 от 18.12.2024, дело/про-во 12402680012000079 от 18.12.2024г., выдан СУ СК России по Тамбовской области.

Информация об характере денежных потоков Общества за 2024г. и 2023г. представлена в Отчете о движении денежных средств.

3.5.3. Информация об изменении дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. типовой формы Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. типовой формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Сумма долгосрочных кредитов и займов с начисленными процентами по займам, составила 1 602 тыс. руб., отражена по стр.1410 баланса на 31.12.2024г.

В том числе:

сумма кредитов – 0 тыс. руб.;

сумма займов – 1 510 тыс. руб.;

начисленные проценты по займам – 92 тыс. руб.

Сумма кредита, займа и процентов по займу являются, согласно договору, долгосрочными, сумма процентов на сумму кредита, согласно договору, является краткосрочными.

В 2024г. было погашено: проценты по кредитам в сумме 971 тыс. руб.

По долгосрочным займам и кредитам погашение задолженности предусмотрено более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по краткосрочным менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

3.7. Государственная помощь

На 31.12.2024г. Обществом получен капитальный грант на строительство школы согласно концессионному соглашению в размере 749 191 тыс. руб.

3.8. Выручка от продажи товаров, работ, услуг.

Выручка отсутствует до даты сдачи объекта концессионного соглашения.

3.9. Состав управленческих расходов

	тыс. руб.	
Наименование расхода	2024 г.	2023 г.

Оплата труда (с учетом страховых взносов)		
Аренда помещений		60
Услуги аудитора		
Страхование		
Прочие	8	
Итого:	8	60

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов в 2024 г. отражено начисление пени по хозяйственным договорам в сумме 148 тыс. руб. .

Сумма прочих расходов в 2024 г. составила 750 тыс. руб., в том числе пени и штрафы по хозяйственным договорам 735 тыс. руб., прочие расходы в сумме 15 тыс. руб.

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном году Общество был получен убыток, который составил в бухгалтерском учете 2 701 тыс. руб. (за 2023г. убыток составлял 87 тыс. руб.).

В налоговом учете также был образован убыток, в связи с чем сумма текущего налога на прибыль за отчетный и предыдущий период равны нулю.

Сумма отложенного налога на прибыль в связи с переносом убытков на будущее составила 682 тыс. руб.

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Общество контролируется с ограниченной ответственностью «СБ Капитал» ИНН 7708390978, которому принадлежит 100 % доли в Уставном капитале Общества.

Участниками ООО СБ «Капитал» являются:

- Сопроненко Отто Игоревич -размер доли в УК- 46,5%
- Принадлежит обществу-размер доли в УК- 53,5%

Общества, контролирующийся одним с Обществом лицом (одной и той же группой лиц). Или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) – связанные стороны.

Связанными обществами, контролирующийся Обществом с ограниченной ответственностью «СБ Капитал», являются:

ООО «ВТОРАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ДВАДЦАТЬ ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ДВАДЦАТЬ СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ПЕРВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «ДВЕНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «Школа в Тамбове»
ООО «Школа на Николая Сотникова»
ООО «Школа Вильгорт»
ООО «ТРИДЦАТЬ ВОСЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «Школа в Кировском районе»
ООО «ТРИДЦАТЬ ДЕВЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»

ООО «Школа на Пролетарской»
ООО «ТРИДЦАТЬ СЕДЬМАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «Школа в Октябрьском районе»
ООО «Школа в Ленинском районе»
ООО «Школа на Спортивной»
ООО «Школа на Юго-Востоке Калининграда»
ООО «Школа Большие Памьялы»
ООО «Инжиниринговый центр»
ООО «Школа Синяя птица»
ООО «Школа на Шолом- Алейхем»
ООО «ДЕВЯТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ «ПРОСВЕЩЕНИЕ»
ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей»
ШКОЛА ГАМОВО ООО
ШКОЛА КОНДРАТОВО ООО
ШКОЛА КУЛТАЕВО ООО
ШКОЛА ЛОБАНОВО ООО
ШКОЛА НА КРОНШТАДТСКОЙ ООО
ШКОЛА НА ХОЛМОГОРСКОЙ ООО
ШКОЛА НОВЫЕ ЛЯДЫ ООО

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обществом не начисляются резервы по отпускам в отчетном году.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что санкции западных стран и внешнеэкономические ограничения не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г., так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Факторы финансовых рисков

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных

потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

3.19. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор _____

Колесниченко И.Г.

20.03.2025

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	-	-	-

1.5. 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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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.	86	27 823	-	-	27 909
	5250	за 2023г.	-	86	-	-	86
в том числе:							
Школа на 1100 мест по адресу:г.Тамбов, с.Бокино	5241	за 2024г.	86	27 823	-	-	27 909
	5251	за 2023г.	-	86	-	-	86

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	202	-	(148)	148	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	-	-	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	202	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	202	-	-	-	-	-	-	-	-	202	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	(148)	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	202	-	(148)	148	(202)	-	-	X	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	-	-	202	-	-	-	-	X	-	-	-	202	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	413	1 097	-	-	-	-	-	-	1 510
	5573	за 2023г.	141	272	-	-	-	-	-	-	413
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	187	18 034	1 767	(983)	-	-	-	-	19 005
	5580	за 2023г.	62	145	26	(45)	-	-	-	-	187
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12	18 034	-	(12)	-	-	-	-	18 034
	5581	за 2023г.	57	-	-	(45)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2024г.	145	-	-	-	-	-	-	-	145
	5582	за 2023г.	-	145	-	-	-	-	-	-	145
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	971	(971)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	30	-	62	-	-	-	-	-	92
	5585	за 2023г.	5	-	26	-	-	-	-	-	30
прочая	5566	за 2024г.	-	-	734	-	-	-	-	-	734
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	187	18 034	1 767	(983)	-	X	-	-	19 005
	5570	за 2023г.	62	145	26	(45)	-	X	-	-	187

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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8	60
Итого по элементам	5660	8	60
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	8	60

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

Руководитель _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.

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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

11 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 _____
(подпись)

**Колесниченко Игорь
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

11 марта 2025 г.