

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| адресу: Тамбовская обл., г. Тамбов | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Школа на 2425 мест по адресу: Тамбовская обл., г. Тамбов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | 757 861 | - | 2 179 587 | - | (2 937 448) | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 76 794 | (76 794) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | 41 082 | - | 835 761 | (876 843) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 41 082 | - | 817 901 | (858 525) | - | - | (458) | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 76 794 | (76 794) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 860 | (18 318) | - | - | 458 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------|------------|---------|---|--------|---|-----------|---|---|--------|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 47 160 | - | 7 954 | - | (12 709) | - | X | 42 405 | - | - |
| | За 2024 г. | 128 759 | - | 42 551 | - | (127 883) | - | X | 47 160 | - | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 130 021 | 21 118 | - | (57 553) | - | - | 1 093 587 |
| | За 2024 г. | 394 596 | 1 303 799 | - | (568 375) | - | - | 1 130 021 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 931 795 | - | - | (39 287) | - | - | 892 509 |
| | За 2024 г. | 347 695 | 1 149 249 | - | (565 149) | - | - | 931 795 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 198 225 | 21 118 | - | (18 266) | - | - | 201 078 |
| | За 2024 г. | 46 901 | 154 550 | - | (3 226) | - | - | 198 225 |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 54 034 | 1 636 311 | 125 789 | (153 889) | - | - | 1 662 245 |
| | За 2024 г. | 1 006 | 48 374 | 115 930 | (111 276) | - | - | 54 034 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 32 735 | 312 | - | (27 766) | - | - | 5 281 |
| | За 2024 г. | 1 004 | 33 052 | - | (1 321) | - | - | 32 735 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | (1) | 1 | (2) | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 615 | - | 345 | - | - | - | 960 |
| | За 2024 г. | - | - | 615 | - | - | - | 615 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|---|---|-----------|
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 5 361 | - | 125 444 | (125 715) | - | - | 5 090 |
| | За 2024 г. | - | - | 115 314 | (109 953) | - | - | 5 361 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 12 113 | 92 | - | (401) | - | - | 11 804 |
| | За 2024 г. | - | 12 113 | - | - | - | - | 12 113 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 118 | 1 268 | - | - | - | - | 4 386 |
| | За 2024 г. | - | 3 118 | - | - | - | - | 3 118 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 92 | - | - | (7) | - | - | 85 |
| | За 2024 г. | - | 92 | - | - | - | - | 92 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | 1 634 639 | - | - | - | - | 1 634 639 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 184 055 | 1 657 429 | 125 789 | (211 442) | - | X | 2 755 832 |
| | За 2024 г. | 395 602 | 1 352 173 | 115 930 | (679 651) | - | X | 1 184 055 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 49 | 181 | 132 | 14 | 84 |
| | За 2024 г. | - | 72 | 23 | - | 49 |
| в том числе: | | | | | | |
| | Резерв ежегодных отпусков | | | | | |
| | За 2025 г. | 49 | 166 | 132 | 14 | 69 |
| | За 2024 г. | - | 72 | 23 | - | 49 |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|---|----|---|---|----|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | - | 15 | - | - | 15 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 5 506 514 | - | - |
| в том числе: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, г.Санкт-Петербург | 5 506 514 | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | - | 467 |
| Затраты на оплату труда | 5 859 | 2 127 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 199 | 388 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 81 905 | 19 575 |
| Итого по элементам | 88 964 | 22 557 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 88 964 | 22 557 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

Общество с ограниченной ответственностью «Школа в Тамбове»

ЗА 2025 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 «Школа в Тамбове» (далее «Общество») создано в июне 2021 года. (Первоначальное наименование ООО «Двадцать шестая концессионная компания «Просвещение», 04.06.2023г. переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Школа в Тамбове»)

ИНН 7707454700 КПП 770701001
ОКВЭД 64.20
ОГРН 1217700304942 дата регистрации: 25.06.2021
ОКТМО 45382000000, ОКАТО 45286585000, ОКПО 49856646
Юридический адрес: 127055, город Москва, улица Новослободская, д. 57/65, помещение 2/П
Фактический адрес: 127055, город Москва, улица Новослободская, д. 57/65, помещение 2/П
Телефон: 8 985 4550953
Инспекция ФНС России N 7 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Шабалина Елизавета Евгеньевна с 11.11.2024 г. по настоящее время.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Участники - Юридического лица:

Карганов Антон Александрович (ОГРН 2257721160816 от 03.09.2025 ИНН 682804348751) - доля в УК - 100% - 15 тыс. руб. – с 03.09.2025 по настоящее время.

Доля в Уставном капитале составляет 100% на основании договора купли-продажи от 26.06.2025г.

Конечный бенефициар- Карганов Антон Александрович.

Основные виды деятельности Общества:

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года. Общество, являясь Концессионером, ведет свою деятельность в рамках Концессионного соглашения о финансировании, проектировании,

строительстве, реконструкции и эксплуатации общеобразовательной школы на 2425 мест по адресу: Тамбовская область, городской округ – город Тамбов (далее - Объект), заключенного 02.12.2022 г. Правительством Тамбовской области и ООО «Двадцать шестая концессионная компания «Просвещение» с привлечением Генеральных Подрядчиков - ООО СК «Столица Приволжья», ООО «Урбан Строй», Проектировщика - ООО «Победа» и Технического заказчика - ООО «Стройконтроль».

После окончания строительства и ввода Объекта в эксплуатацию, Объект 13.09.2024г. перешел в собственность Концедента. На этапе эксплуатации с 14.10.2024г. Концедент передал Объект Концессионеру во владение и пользование. Одновременно, 14.10.2024г. заключен договор аренды №1-К с ТОГАОУ «Школа №3- Центр профнавигации и развития карьеры», оказывающей услуги общего и дополнительного образования на базе созданного Объекта.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не осуществляет лицензионную деятельность.

Информация о численности персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 человек (31 декабря 2024 г. – 5 человек, на 31 декабря 2023 г. – 0 человек)

В 2025г. начисления краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составляют 4 492 044,60 (Четыре миллиона четыреста девяносто две тысячи сорок четыре рубля 60 копеек). Страховые взносы составляют 869 603,77 (Восемьсот шестьдесят девять тысяч шестьсот три рубля 77 копеек рублей).

В 2024г. начисления краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составляют 1 515 231,79 (Один миллион пятьсот пятнадцать тысяч двести тридцать один рубль 79 копеек). Страховые взносы составляют 264 950,84 (Двести шестьдесят четыре тысячи девятьсот пятьдесят рублей 84 копейки).

В 2025г., 2024г. начисления долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу не производились.

В 2023г. начисления краткосрочного и долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу не производились.

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 организаций" 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 31.12.2023 г. отражена стоимость объекта Концессионного соглашения, не завершеного строительством.

Сумма фактических расходов по возведению общеобразовательной школы на 2425 мест по адресу: Тамбовская область, городской округ – город Тамбов (далее - Объект), отраженная Обществом в составе капитальных вложений на счете 08.03, составляет на:

- на 31.12.2023г. – 757 861 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе внеоборотных активов отражена остаточная стоимость объекта Концессионного соглашения, переданная Концедентом в размере 2 663 286 тыс. руб.

Информация об сумме начисленной амортизации приведена в таблице 3.1. типовой формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 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 (Школа на 2425 мест г.Тамбов), составила 6 167 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе на 31.12.2023г. отражены суммы авансов, предоплаты, выданной поставщикам/подрядчикам под строительство объекта Концессионного соглашения без НДС в размере 1 062 727 тыс. руб., материалы, выданные под строительство в качестве давальческого сырья в сумме 41 082 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. объект Концессионного соглашения принят в эксплуатацию, показатель прочих внеоборотных активов равен нулю.

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений у Общества на 31.12.2025г. представлены:

- Представленный займ в размере 8 000 тыс. руб.

Договор займа № б/н от 26.12.2025г. Заемщиком выступает ООО «СК Единство» (ИНН 6829132049).

3.4. Оборотные активы

3.4.1. В составе оборотных активов Общества на 31.12.2025г. представлены:

- краткосрочная дебиторская задолженность в размере 42 405 тыс. руб.;

- денежные средства и денежные эквиваленты в размере 42 785 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;

ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;

ТАМБОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8594 ПАО СБЕРБАНК.

Информация об характере денежных потоков Общества за 2025г. и 2024г. представлена в Отчете о движении денежных средств.

3.5.3. Информация об изменении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1. 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 1 093 587 тыс. руб., отражена по стр.1410 баланса на 31.12.2025г.

В том числе:

сумма кредитов – 892 509 тыс. руб.;

сумма займов – 201 078 тыс. руб.;

начисленные проценты по займам – 17 441 тыс. руб.

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

В 2025г. было погашено: кредит на сумму 39 287 тыс. руб. и проценты в сумме 125 715 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.

Обществом с ограниченной ответственностью «ИНФРАСТРУКТУРА ДЕТСТВА» предоставлен Обществу процентный (11,5 %) денежный заем на длительный срок. Сумма займа вместе с начисленными процентами на 31.12.2025г. составляет 145 632 тыс. руб.

Обществом с ограниченной ответственностью «УрбанСтрой» предоставлен Обществу процентный (11,5 %) денежный заем на длительный срок. Сумма займа вместе с начисленными процентами на 31.12.2025г. составляет 55 446 тыс. руб.

3.7. Государственная помощь

На 31.12.2024г. Обществом получен капитальный грант на строительство школы согласно концессионному соглашению от 02.12.2022 г. в размере 1 832 023 тыс. руб., который был списан, согласно учетной политике на доходы будущих периодов и будет списываться на доходы по мере амортизации созданного объекта концессионного соглашения.

3.8. Выручка от продажи товаров, работ, услуг.

Общество сдало в аренду объект Концессионного соглашения (Школа на 2425 мест по адресу: Тамбовская область, городской округ – город Тамбов), в связи с этим в 2025г. выручка от предоставления в аренду составляет:

| Наименование дохода | тыс. руб. | |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2025 г. | 2024 г. |
| Арендная плата по договору использования объекта КС | 54 411 | 12 953 |
| Операционный платеж по КС | 33 050 | 7 101 |
| Итого: | 87 461 | 20 054 |

3.9. Состав управленческих расходов

| Наименование расхода | тыс. руб. | |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| | 2025 г. | 2024 г. |
| Оплата труда (с учетом страховых взносов) | 7 059 | 2 515 |
| Аренда помещений | 149 | 149 |
| Услуги аудитора | - | 600 |
| Страхование | 4 729 | 939 |
| Прочие | 268 | 36 |
| Офисные расходы | 0,95 | - |
| Передача МЦ в эксплуатацию | - 35 | - |
| Итого: | 12 170 | 4 239 |

3.10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 14 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены оценочные обязательства по оплате труда (резервы ежегодных отпусков).

Прочие расходы

| Наименование расхода | тыс. руб. | |
|-------------------------------------------------|------------|---------------|
| | 2025 г. | 2024 г. |
| Амортизация объекта концессионного соглашения | - | 39 166 |
| Расходы, не учитываемые в целях налогообложения | - | 153 |
| Расходы на услуги банка | 42 | 1 848 |
| Штрафы по хозяйственным договорам | 345 | 616 |
| Прочие | - | 0 |
| Итого: | 387 | 41 783 |

3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном году Общество получила прибыль, которая составила в бухгалтерском учете 4 016 тыс. руб. (за 2024г. был получен убыток в размере 2 701 тыс. руб.).

В налоговом учете прибыль составила 4 050 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль в связи с переносом убытков на будущее составила 498 тыс. руб.

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о контролирующих лицах.

Единственный учредитель Общества является Карганов Антон Александрович (ИНН 682804348751), которому принадлежит 100 % доли в Уставном капитале Общества на основании договора купли-продажи от 26.06.2025г.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обществом 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 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.17. Информация об обеспечении и гарантиях

Залоги на 31.12.2025 года (тыс. руб.)

| Кредитор | № и дата Дог. залога | Заемщик | Вид обязательства № договора | Дата начала действия | Дата окончания действия | Предмет залога | Сумма залога |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ПАО Сбербанк | Договор залога имущественных прав № Д301_130B00L54 от 31.10.2023г | Общество | Договор об открытии невозобновляе мой кредитной линии 130B00L55 от 21.07.2023г.; | 31.10.2023г | До полного исполнения обязательств Обществом | КОНЦЕССИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации объекта образования (общеобразовательная школа на 2425 мест) по адресу: Тамбовская область, городской округ - город Тамбов, 02.12.2022 | Оценочная стоимость предмета залога по договору 2 778 081 |
| ПАО Сбербанк | Договор залога имущественных прав № Д310_130B00L55 от 31.10.2023г | Общество | Договор об открытии невозобновляе мой кредитной линии 130B00L54 от 21.07.2023г.; | 31.10.2023г | До полного исполнения обязательств Обществом | Имущественные права по договору ген.подряда на выполнение строительных и монтажных работ от 16.12.2022 | Оценочная стоимость предмета залога по договору 2 728 433 |

3.18. 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 2025 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.

В расчете чистых активов организации не учитывается значение показателя доходов будущих периодов, отраженное по строке 1530 бухгалтерского баланса, (Приказ Минфина России от 28.08.2014 № 84н.)

3.19. 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.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.21. 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 _____

Шабалина Е.Е.

05.02.2026