

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Школа Белый Яр» за 2025 год.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Решением учредителя от 16.09.2020 создано Общество с ограниченной ответственностью «Школа Белый Яр» далее Общество. Дата государственной регистрации Общества 21.09.2020, ОГРН 1208600009860, ИНН/КПП 8617038320 / 861701001.

Юридический адрес: 628433, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, р-н Сургутский, пгт Белый Яр, ул. Таежная, 13, пом. 7

Основными видами деятельности, преобладающими и имеющими приоритетное значение для Общества – Строительство жилых и нежилых зданий.

Основную хозяйственную деятельность Общество ведет на территории Российской Федерации.

Общество является стороной по Концессионному соглашению № 718 от 19 октября 2022 года заключенным с Администрацией Сургутского района.

Единственным участником Общества является Чернецов Максим Юрьевич.

Номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 1 человека (2024 года – 1 человек)

В состав высшего управленческого персонала входит директор.

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

2.1 Основы составления отчетности

Представленная отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, на основе допущения непрерывности деятельности, предполагающую реализацию активов и выполнение обязательств Общества в процессе нормального хода его финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений, в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, в том числе действующими положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой Общества, утвержденной приказом №1-БУ от 29.12.2020 г.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным и приводится обособленно, 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 5% и более от показателя Валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5% от показателя Валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей РФ.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице директора Чернецова Максима Юрьевича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2025 году директор Чернецов Максим Юрьевич.

2.1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.2 Амортизация

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации, при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и утверждается приказом по организации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Материально-производственные запасы

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.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

2.4. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи товаров и оказания услуг, выполнения работ признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.5. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам, оказанным услугам, выполненным работам.

В составе прочих расходов учитываются:

- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- услуги банков;
- прочие расходы.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество в отчетном периоде не имело операций, которые могут быть квалифицированы как временные или постоянные налоговые разницы. В связи с этим общество не формировало отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

3. Раскрытие дополнительной информации к формам бухгалтерской отчетности за 2025 год

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности числятся:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Авансы, перечисленные поставщикам товаров(работ, услуг)	254	738 525
Расходы будущих периодов	30 319	40 008
Права пользования нематериальными активами	1 054 575	1 275 300
Предоплата в ИФНС		66 655
ИТОГО	1 085 148	2 120 489

По состоянию на 31.12.2025 года в составе кредиторской задолженности числятся:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Задолженность перед поставщиками товаров(работ, услуг), в том числе:	74	1 319
Задолженность перед ИФНС	28	
Задолженность перед Концедентом		608 439
ИТОГО	102	609 758

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность по полученным кредитам от Западно-Сибирского отделения №8647 ПАО СБЕРБАНК составила 919 718 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 она составляла 1 245 015 тыс. рублей. Срок погашения долгосрочного кредита 10.01.2035.

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам составляет 189 633 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 она составляла 654 988 тыс.руб., срок погашения 10.01.2035г

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Сумма операционного платежа на возмещение расходов по содержанию объекта КС	5 087	-
Субсидия, полученная по Концессионному соглашению на погашение % по кредиту	53 262	-
Проценты к получению	1 448	
прочие	656	-
ИТОГО	60 453	0,00

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Проценты по кредиту	60 478	-
ИТОГО	60 478	0,00

4. Информация о событиях после отчётной даты

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не имеется.

5. Условные активы и условные обязательства

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности и способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

6. Способность продолжить деятельность и исполнять обязательства

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после

отчетной даты. Риск влияния специальной операции в Донбассе ВС Российской Федерации, внешней политики РФ и санкционных ограничений на деятельность организации в перспективе оценивается как незначительный, так как организация обладает достаточной финансовой устойчивостью, не имеет валютных счетов в зарубежных банках, иностранных контрагентов. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

7. Отчет о движении денежных средств ПБУ 23/2011

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств представлены без учета налога на добавленную стоимость.

8. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
2.	Физическое лицо Чернецов Максим Юрьевич	Единственный учредитель, Единоличный исполнительный орг генеральный директор, бенефициар

8.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

8.2. Связанные стороны: Чернецов Максим Юрьевич – участник Общества, директор, Общество с ограниченной ответственностью «СК Град» - единственный участник общества Чернецов Максим Юрьевич, Общество с ограниченной ответственностью «Школа НС» - единственный участник общества Чернецов Максим Юрьевич, Общество с ограниченной ответственностью «Школа Белый Яр» - единственный участник общества Чернецов Максим Юрьевич, Общество с ограниченной ответственностью «Школа Белыя Яр» - единственный участник общества Чернецов Максим Юрьевич.

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Характер сделки	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода
Общество с ограниченной ответственностью «СК Град» ИНН 2464227862	Общий бенефициарный владелец	Договор займа	Кредиторская задолженность в сумме 189 633 тыс. руб,
Общество с ограниченной ответственностью «Школа НС»	Общий бенефициарный владелец	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Развитие»	Общий бенефициарный владелец	-	-
Чернецов Максим Юрьевич	Единоличный исполнительный орган	-	-

8.3. К основному управленческому персоналу Общество относит: директор. Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала общества за 2025 год составили 0,00 тыс. рублей (начисленные платежи в соответствующие фонды 0,00 тыс. рублей).

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Общество не получило прибыль или убыток.

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов Общества составляет 10 тыс. руб.

Директор

«31» марта 2026 года



/М.Ю. Чернецов/