

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ПЕРВЫЙ КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

за 2024 год

г. Москва

31.03.2025

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРВЫЙ КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» (далее – Общество) исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в Пояснениях представлены в рублях.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

2. Общие сведения и структура организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВЫЙ КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ».

Сокращенное наименование общества: ООО «1КУ».

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 107113, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокольники, пл Сокольническая, дом 4А, помещение 12/4.

Телефон: +7 (985) 2533710; e-mail: iftu.info@mail.ru

В 2024 году деятельность Общества осуществлялась на основании Устава (редакция № 3), зарегистрированного в ИФНС России по г. Москве 14.09.2023г.

Общество имеет действующую бессрочную лицензию (регистрационный номер лицензии: № Л035-01298-77/00620482), выданную Департаментом образования и науки города Москвы, на осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ дополнительного образования.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 000 руб.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности Общества является 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг.

Участие Общества в некоммерческих организациях:

№	Наименование	Форма участия	Основные виды деятельности
1	АССОЦИАЦИЯ НЕЗАВИСИМЫХ ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ ИНТЕРНЕТ-КОНТЕНТА «НАРОДНЫЕ БЛОГЕРЫ ДОБРА»	Не единственный учредитель	Деятельность по организации конференций и выставок

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на рублевом счете в банке на 31 декабря отчетного года.

№	Денежные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства, из них:	14 767,88	259 800,27	530,65
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	-	-	-
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	14 767,88	259 800,27	530,65
1.3	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
1.4	Переводы в пути	-	-	-
1.5	Денежные средства в кассе в рублях	-	-	-

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена информация о краткосрочной дебиторской задолженности, сформированной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

№	Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Финансовые и другие оборотные активы	284 876,75	76 857,75	11 778,25
1.1	Выданные авансы поставщикам или подрядчикам	75 526,75	19 816,75	-
1.2	Расчеты по налогам и сборам (положительное сальдо ЕНС)	9 350,00	-	-
1.3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (выдача займа по договору)	200 000,00	-	-
1.4	Входной налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	11 778,25	11 778,25
1.5	Расходы будущих периодов	-	45 262,75	-

По строке 1350 «Капиталы и резервы» отражена информация о капитале и резервах Общества, а также убыток, подлежащий покрытию, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

№	Капиталы и резервы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Капиталы и резервы	296 008,73	202 349,87	12 308,90
1.1	Уставной капитал	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.2	Добавочный капитал (безвозмездная финансовая помощь от единственного	918 308,90	263 308,90	35 000,00

	учредителя для расчета с кредиторами)			
1.3	Непокрытый убыток	-632 300,17	-70 959,03	-32 691,10

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

№	Расходы	На 31.12.2024
1	Расходы по обычной деятельности	910 235,89
1.1	Аренда помещения	33 000,00
1.2	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	483,92
1.3	Оплата труда	184 488,60
1.4	Прочие затраты	425 237,75
1.4.1	Расходы на проведение конференций и семинаров	220 497,00
1.4.2	Переоформление лицензии на образовательную деятельность	100 000,00
1.4.3	Информационные и консультационные услуги (получение ЕЦП, 1С, средство электронного обучения и т.п.)	104 740,75
1.5	Преподавательские услуги	37 235,00
1.6	Рекламные услуги	122 308,16
1.7	Страховые взносы	72 587,96
1.8	Услуги связи	34 800,00
1.9	Агентские услуги (комиссия)	94,50
2	Прочие расходы	161 228,25
2.1	Благотворительное пожертвование (взносы в НКО на целевое финансирование)	138 150,00
2.2	Расходы на услуги банков	6 300,00
2.3	Списание накопленных по дебету сумм входного НДС, учтенных ранее 2023 года, в связи с применением упрощенной системы налогообложения	11 778,25
2.4	Членский взнос в имущество другой организации	5 000,00
3	Налог, уплаченный в связи с применением упрощенной системы налогообложения	15 777,00

№	Доходы	На 31.12.2024
1	Расходы по обычной деятельности	525 900,00
1.1	Проведение конференции (семинара)	428 200,00
1.2	Услуги по проведению финансовой и правовой экспертизы	95 000,00
1.3	Лекция/учебно-методологический интенсив	2 700,00

Генеральный директор

Бокач Н.П.