

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей»
за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не осуществлялось. Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» осуществляется уполномоченным представителем управляющей организации ООО «Кинетика». Бухгалтерский учет осуществляется с применением программы «1С:Предприятие». Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» является субъектом малого предпринимательства, так как удовлетворяет критериям, установленным Федеральным законом от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого предпринимательства». В связи с чем пояснительная записка носит информационно-ознакомительный характер.

1. Сведения об ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей»:

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Центр выявления и поддержки одаренных детей».

1.2. Юридический адрес: 127055, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, 57/65, помещ. 2/П;

1.3. Фактический адрес: 127055, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, 57/65, помещ. 2/П

1.4. Дата государственной регистрации: 13 апреля 2021 года, ОГРН 1217700175330. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 13.04.2021 г.

1.5. ИНН 7707451723

1.6. КПП 770701001

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 15 000 руб., оплачен полностью.

1.8. Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

1.9. Доля участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов отсутствует.

1.10. Доля участия иностранных юридических лиц отсутствует.

1.11. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и прочих доходов) без учета НДС за отчетный период – отсутствует;

1.12. Основной вид деятельности организации:

- ОКВЭД 64.20 - Деятельность холдинговых компаний.

1.13. Среднесписочная численность за отчетный период – 0 человек. (за предыдущий период - 0 человек).

1.14. Структура органов управления Общества:

- высший орган управления Общества - Общее собрание участников;

- исполнительный орган Общества:

до 12.02.2025г. Управляющая компания ООО «Инфраструктура детства», ИНН 9725014007, Генеральный директор Шаповалов Алексей Владимирович;

с 13.02.2025г. Управляющая компания ООО «Кинетика», ИНН 5904250934, Генеральный директор Ибрагимов Эльдар Низамович.

- совет директоров отсутствует.

1.15. Информация об участниках по состоянию на 31.12.2024 г.:

| № п/п | Наименование участника | Размер доли в уставном капитале |
|-------|-------------------------------------|--|
| 1. | ООО «СБ Капитал», ИНН 7708390978 | 100 %, номинальная стоимость доли –15 000 руб. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 13.04.2021 г. |

10.16. Бенефициарными владельцами Общества являются:

-ООО «СБ Капитал», с долей участия - 100%;

1.17. Информация об аудитор:

ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» учтены затраты в незавершенное строительство Объекта - Здание «Центра выявления и поддержки одаренных детей», расположенного по адресу: Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Академика Королева, з/у 13, сформированные Обществом за период с 13.04.2021г. по 31.12.2024г. в сумме 20 383 тыс. руб. (за 2023г. – 66 тыс. руб.)

В 2024 году признаков обесценения по объектам основных средств не установлено. Элементы амортизации не пересматривались.

2.2 Запасы

На конец отчетного периода запасы отсутствуют.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляет – 6 409 тыс. руб. (на 31.12.2023г, 2023г. – 0 тыс. руб.); кредиторская задолженность – 71 тыс. руб. (на 31.12.2023г. – 357 тыс. руб.)

В течение 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.4. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете и отчетности имеется задолженность по займам и кредитам, а также по уплате процентов за пользование заемными денежными средствами в размере 1 973 тыс. руб.

3. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы от реализации продукции, товаров, выполнения работ или оказания услуг за 2024 году отсутствуют в связи с тем, что объект находится в процессе строительства.

В связи с отсутствием доходов, себестоимость продаж (затраты на производство продукции, выполнение работ или оказание услуг, продажу товаров) составили также 0 руб.

Прочие доходы – 0 тыс. руб.

Прочие расходы – 33 тыс. руб.

Убыток до налогообложения за 2024 год составил 33 тыс. руб. (в 2023 году убыток составил – 105 тыс. руб.).

Нераспределенный чистый убыток Общества на 31.12.2024 года составила 33 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 год – 105 тыс. руб.).

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. №48н, связанными сторонами по отношению к ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» за отчетный период являлись:

- ООО «СБ Капитал», ИНН 7708390978 - учредитель Общества, в отчетном периоде взаимоотношения отсутствовали;

- ООО «Инфраструктура детства» ИНН 9725014007 - управляющая Компания Общества;

ООО «СПС», ИНН 5904400883 – через учредителя (Сопроненко О.И.)

4.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

| Связанная сторона | Основание | Характеристика операций | Сумма операций за период (тыс. руб.) | Сальдо задолженности на 31.12.2024 (тыс. руб.) |
|------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------------|--|
| ООО «СПС» | Договоры генподряда | Выполнение строительно-монтажных работ | 0 | 0 |
| | Договоры процентного займа | Выдача займа | 407 | 407 |
| ООО «Инфраструктура детства» | Договоры процентного займа | Выдача займа | 1 565 | 1 565 |

Списание задолженности перед связанным лицом не производилось. Резерв по сомнительным долгам в отношении связанного лица не формировался.

5. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

В 2024 году корректировки в связи с изменением учетной политики не производились.

6. События после отчетной даты

ООО «Центр выявления и поддержки одаренных детей» создан для целей исполнения Концессионного соглашения о финансировании, создании и эксплуатации объекта образования - Центра выявления и поддержки одаренных детей в городе Перми от 28.09.2023г.

Срок Создания Объекта составляет не более 27 (двадцати семи) месяцев с Даты заключения Соглашения т.е. 28 декабря 2025г.

7. Непрерывность деятельности

ООО «Центр Выявления и поддержки одаренных детей» планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих после отчета.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

7. Прочая информация

Гарантийные обязательства, судебные разбирательства, обязательства, вытекающие из учтенных (дисконтированных) Обществом векселей отсутствуют.

Общество не является получателем государственной помощи.

Общество не осуществляет совместную деятельность.

Генеральный директор ООО «КИНЕТИКА» -
управляющей организации ООО «Центр
выявления и поддержки одаренных детей»

Э.Н. Ибрагимов

Главный бухгалтер ООО «Кинетика» -
управляющей организации ООО «Центр
выявления и поддержки одаренных детей»

Е.А. Теплякова