

Пояснительная записка

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Центр кластерного развития»

по состоянию на 31.12.2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр кластерного развития» создано 13.04.2017 года путем реорганизации в форме преобразования.

В государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Октябрьскому району г.Пензы под номером 1175835006071. Присвоен ИНН 5836681979, КПП 583601001.

Адрес (местонахождение): г.Пенза, ул. Володарского, стр. 2.

Почтовый адрес: 440026, г.Пенза, ул. Володарского, д.2, оф. 114, 116, 118.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 7 человек.

Единственным участником Общества является Пензенская область в лице Министерства государственного имущества Пензенской области.

На конец отчетного 2025 года уставный капитал общества составляет 187 531 000,00 (сто восемьдесят семь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча) рублей (строка баланса 1310).

По состоянию на начало 2025 г. Приказом Министерства государственного имущества Пензенской области № 166-пр от 26.04.2024г. назначен Совет директоров в следующем составе:

- Лисин Михаил Николаевич – Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Пензенской области;
- Кудинов Андрей Михайлович – Министр государственного имущества Пензенской области;
- Ляшков Михаил Юрьевич - Заместитель Министра экономического развития и промышленности Пензенской области;
- Садчиков Алексей Вячеславович – генеральный директор ООО «Аквилон-Лизинг»;
- Антонова Динара Равильевна – Генеральный директор Ассоциации Станкостроительного кластера «ПензаСтанкоМаш»;
- Кузяков Николай Иванович – директор по стратегическому развитию ООО «Ванюшкины сладости»;
- Сенаторов Дмитрий Викторович – Врио генерального директора Общества

В апреле 2025г. Приказом Министерства государственного имущества Пензенской области № 142-пр от 30.04.2025 г. назначен Совет директоров в следующем составе:

- Кудинов Андрей Михайлович – Министр государственного имущества Пензенской области;
- Ляшков Михаил Юрьевич - Заместитель Министра экономического развития и промышленности Пензенской области;
- Садчиков Алексей Вячеславович – генеральный директор ООО «Аквилон-Лизинг»;
- Антонова Динара Равильевна – Генеральный директор Ассоциации Станкостроительного кластера «ПензаСтанкоМаш»;
- Кузяков Николай Иванович – Генеральный директор ООО «Ванюшкины сладости»;
- Сенаторов Дмитрий Викторович – Врио генерального директора Общества.

В июле 2025г. Приказом Министерства государственного имущества Пензенской области № 278-пр от 22.07.2025 г. назначен Совет директоров в следующем составе:

- Хакимов Алмаз Хамитович – заместитель Председателя Правительства Пензенской области;
- Трялин Роман Николаевич – Министр экономического развития и промышленности Пензенской области;
- Кудинов Андрей Михайлович – Министр государственного имущества Пензенской области;
- Сенаторов Дмитрий Викторович – Врио генерального директора Общества.
- Антонова Динара Равильевна – Генеральный директор Ассоциации Станкостроительного кластера «ПензаСтанкоМаш»;
- Кузяков Николай Иванович – Генеральный директор ООО «Ванюшкины сладости»;
- Стекланников Владимир Михайлович – Генеральный директор ООО ТД «СВ-Мебель».

Данный состав Совета директоров ООО «Центр кластерного развития» остался действующим до конца отчетного 2025 года.

Единоличный исполнительный орган (врио генерального директора) Общества:

Сенаторов Дмитрий Викторович

Дата рождения - 21.11.1979 г.

Образование - высшее

Опыт руководящей работы с 2020 г.

Доли в уставном капитале Общества не имеет, сделок по приобретению или отчуждению долей Общества не осуществлял.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Общество не практикует выплату вознаграждений членам совета директоров.

К связанным сторонам относятся: временно исполняющий обязанности генерального директора Сенаторов Дмитрий Викторович.

К операциям со связанными сторонами относятся выплаты врио генеральному директору. Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

Члены органа управления общества, которые в течение 2025 г. получали вознаграждение за выполнение управленческих функций, являются:

- врио генерального директора – Сенаторов Дмитрий Викторович.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа определяется как фиксированная сумма (должностной оклад в соответствии с трудовым договором). В течение 2025 года размер вознаграждения:

- Сенаторова Дмитрия Викторовича в должности врио генерального директора – 2 161 713,91 руб.

Основные виды деятельности ООО «Центр кластерного развития» в отчетном 2025 году:

- деятельность по организации конференций и выставок.

Дополнительные виды деятельности ООО «Центр кластерного развития» в отчетном 2025 году:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

- научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук;

- рекламная деятельность;

- издательская деятельность;

- полиграфическая деятельность и предоставление услуг в этой области;

- образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету с учетом принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными документами.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Срок полезного использования основных средств устанавливался приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начислялась линейным способом. Основные средства стоимостью менее 40 тыс. рублей учитывались в качестве материально-производственных запасов (МПЗ).

Списание расходов будущих периодов производилось равномерно в соответствии с условиями договоров, установленных сроков действия сертификатов и т.п.

К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи продукции и услуг по основному и дополнительному видам деятельности. Остальные доходы являлись прочими доходами.

ООО «ЦКР» арендует у ООО «УК «Русь Менеджмент» Д.У. Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Коллаж» часть земельного участка площадью 528 (пятьсот двадцать восемь) кв.м. на гостевой автостоянке здания МТРК «Коллаж» для сдачи в субаренду для застройки объектов выставки деревянного домостроения, которые не являются объектом капитального строительства.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг). Остальные расходы считались прочими расходами.

В 2025 году были размещены средства во вклады (депозиты).

Депозитные счета ООО «Центр кластерного развития» находятся в АО «Россельхозбанк» и Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

На конец 2025 года открыты следующие депозитные вклады:

- Договор банковского вклада (депозита) № 1415/1500/105/47/Э от 22.12.25
- Договор банковского вклада (депозита) № ДЕППИБ-24-724910-65 от 04.06.24

Процент по депозитным вкладам составляет от 14,50% до 13,88% годовых.

На конец 2025 года на депозитных счетах размещено 16 918 тысяч рублей. Из них краткосрочные депозиты (срок действия менее 1 года) – 16 918 тысяч рублей («Бухгалтерская (финансовая) отчетность» строка 1250). Расчеты по депозитным счетам учитываются на субсчете денежных средств 55.03 и отражаются в балансе в составе денежных средств в соответствующей строке 1250 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Расчеты по процентам от размещения денежных средств на депозитах учитываются на отдельном субсчете 76.09 и сальдовые остатки не перечисленных процентов отражаются по строке 1230 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в составе

дебиторской задолженности. На 01.01.2026г. сумма не перечисленных процентов составила 33 972,70 рублей.

Финансовые вложения в акции ООО "РЦПКИ" отражено на счете 58.01.2 «Финансовые вложения в акции».

Управленческие расходы за 2025 год составляют – 8 887 тысяч рублей (строка 2220 «Отчет о финансовых результатах»):

- амортизация нематериальных активов и списание ТМЦ 10 тыс. руб.;
- аренда помещения 202 тыс. руб.;
- командировочные расходы 448 тыс. руб.;
- оплата труда 5 917 тыс. руб.;
- услуги по программному обеспечению 38 тыс. руб.;
- налоги и сборы (страховые взносы) 1 796 тыс. руб.;
- услуги связи 68 тыс. руб.;
- расходы за услуги, используемые в деятельности организации 408 тыс. руб.

Себестоимость продаж составляет 16 047 тысяч рублей (строка 2120 «Отчет о финансовых результатах»)

Прочие доходы составили 1 980 тыс. руб. (отражены по строке 2340 «Отчет о финансовых результатах»), в т.ч. субсидия на возмещение затрат юридического лица на организацию мероприятий 1 980 тыс. руб.

Проценты к получению составили 3 723 тысяч рублей (отражены по строке 2320 «Отчет о финансовых результатах»), в т.ч. сумма доходов в виде процентов от размещения денежных средств на депозитах – 3 723 тысяч рублей.

В составе прочих расходов в сумме 538 тысяч рублей (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах») до налогообложения прибыли:

- расходы на услуги банка 75 тыс. руб.;
- госпошлина 20 тыс. руб.;
- расходы, связанные с прекращением аренды выставочной площади 144 тыс. руб.;
- расходы, не учитываемые в целях налогообложения 443 тыс. руб.

Налог УСНО 161 тыс. руб. (строка 2410 «Отчета о финансовых результатах»)

На конец 2025 года стоимость основных средств составила 100 тысяч рублей («Бухгалтерская (финансовая) отчетность» строка 1150), в т.ч. арендованное имущество 100 тыс. руб. Площадь на территории парковки торгового центра (выставка деревянного домостроения).

В текущем году резервы предстоящих расходов, платежей и резерв по сомнительным долгам не создавались. Резерв на оплату отпусков создавался и учитывался на счете 96.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Центр кластерного развития» имеет три расчетных счета:

- в АО «Россельхозбанк»;
- в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО);
- в ПАО БАНК "КУЗНЕЦКИЙ" г. Пенза.

И один лицевой счет в ОТДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА г.Пенза.

На конец года на расчетных счетах находятся денежные средства в сумме 82 тысячи рублей (строка 1250 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Кредиторская задолженность («Бухгалтерская (финансовая) отчетность» строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 года составляет сумму 750 тысяч рублей. В основном это предоплата за участие в выставках.

Убыток составил 6 985 тысячи рублей («Отчет о финансовых результатах» строка 2400).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. составила 16 022 тысячи рублей (строка 3600 «Отчет о финансовых результатах»).

Перед сдачей годовой отчетности за 2025 год проведена плановая инвентаризация активов (счета 04, 50, 51, 55, 60, 62, 76, 97) по приказу №62 от 04.12.2025г. Отклонений в бухгалтерском учете активов с фактическим их наличием не выявлено.

Обществом проведена оценка способности 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.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Врио генерального директора

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "D.V. Senatorov".

Д.В. Сенаторов

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "N.A. Tagirova".

Н.А. Тагирова

09.02.2026г.