

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Ресурсный центр поддержки кластерных инициатив»
по состоянию на 31.12.2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсный центр поддержки кластерных инициатив» создано 02.09.2011 года.

В государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица Управление Федеральной налоговой службы по Пензенской области под номером 1115836006527. Присвоен ИНН 5836647512, КПП 583601001.

Адрес (местонахождение): 440026, г. Пенза, ул. Володарского, дом № 2/20, ЛИТЕРА А, комната 13

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

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

Единственным участником Общества является ООО «Центр кластерного развития».

На конец отчетного 2025 года уставный капитал общества составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей (строка баланса 1310).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества:

Тагирова Наталья Александровна

Дата рождения - 29.12.1978 г.

Образование - высшее

Опыт руководящей работы с 2014 г.

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

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

К связанным сторонам относятся: ООО «ЦКР» и генеральный директор Тагирова Наталья Александровна.

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

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

- генеральный директор – Тагирова Наталья Александровна.

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

- Тагировой Натальи Александровны в должности генерального директора – 83 526,96 руб.

Основные виды деятельности ООО «Ресурсный центр поддержки кластерных инициатив» в отчетном 2025 году:

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

Дополнительные виды деятельности ООО «Ресурсный центр поддержки кластерных инициатив» в отчетном 2025 году:

- производство изделий из бумаги и картона;
- деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области;
- торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными;
- торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;
- торговля оптовая неспециализированная;
- торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- деятельность издательская;
- разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- деятельность рекламных агентств;
- деятельность в области фотографии;

- деятельность по письменному и устному переводу;
- деятельность по организации конференций и выставок;
- деятельность по упаковыванию товаров;
- образование дополнительное детей и взрослых;
- образование профессиональное дополнительное;
- деятельность по организации отдыха и развлечений прочая;
- ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования.

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 основную 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.

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 «Ресурсный центр поддержки кластерных инициатив» находятся в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

На конец 2025 года открыты следующие депозитные вклады:

- Договор банковского вклада (депозита) № ДЕППИБ-24-724910-96 от 24.07.2024

Процент по депозитному вкладу составляет 13,72% годовых.

На конец 2025 года на депозитном счете размещено 368 тысяч рублей. Из них краткосрочные депозиты (срок действия менее 1 года) – 368 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 0,00 рублей.

Управленческие расходы за 2025 год составляют – 331 тысяча рублей (строка 2220 «Отчет о финансовых результатах»):

- амортизация и списание ТМЦ 156 тыс. руб.;
- оплата труда 84 тыс. руб.;
- услуги по программному обеспечению 41 тыс. руб.;
- налоги и сборы (страховые взносы) 25 тыс. руб.;
- расходы за услуги, используемые в деятельности организации 25 тыс. руб.

Себестоимость продаж составляет 145 тысяч рублей (строка 2120 «Отчет о финансовых результатах»)

Проценты к получению составили 100 тысяч рублей (отражены по строке 2320 «Отчет о финансовых результатах»), в т.ч. сумма доходов в виде процентов от размещения денежных средств на депозитах – 100 тысяч рублей.

В составе прочих расходов в сумме 43 тысячи рублей (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах») до налогообложения прибыли:

- расходы на услуги банка 18 тыс. руб.;
- благотворительное пожертвование 25 тыс. руб.;

В текущем году резервы предстоящих расходов, платежей и резерв по сомнительным долгам не создавались.

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Центр кластерного развития» имеет один расчетный счета:

- в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО);

На конец года на расчетном счете находятся денежные средства в сумме 368 тысячи рублей (строка 1250 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Кредиторская задолженность («Бухгалтерская (финансовая) отчетность» строка 1520) по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Убыток составил 269 тысяч рублей («Отчет о финансовых результатах» строка 2400).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. составила 403 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 №3 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.

Генеральный директор

Н.А. Тагирова

10.02.2026г.