

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 г. КЛАВИС ООО В ТЫС. РУБ.

## 1. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 1.2. Основные средства, в том числе права пользования активом (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

**Основные средства (далее по тексту - ОС)**

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Основные средства	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	-	-
Права пользования активом	-	-	-
Итого	-	-	-

#### 1.2.1.1. Наличие и движение основных средств по видам

[illegible]



1.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Всего, в т.ч.	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

1.2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства в залоге, в том числе	-	-	-
Земельные участки	-	-	-

1.2.5. Объекты операционной аренды

Наименование объекта аренды	Описание характера договора аренды в отношении которого применен п.11 ФСБУ 25/2018	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2022 г.	Будущие расходы для договоров аренды сроком не более 12 месяцев.

### 1.3. Доходные вложения / инвестиционная недвижимость (статья 1160 Бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности / инвестиционная недвижимость (далее по тексту - ДВ)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Доходные вложения / инвестиционная деятельность	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Авансы под строительство/приобретение	-	-	-
Итого	-	-	-

### 1.3.3.1. Наличие и движение доходных вложений

[illegible][illegible]

1.3.2. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений в доходных вложений

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. доходных вложений	На 31.12.2021	Изменения за 2022				Изменения за 2023			
		затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На 31.12.2022	затраты	списано / обесценение	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На 31.12.2023
Приобретение объектов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство новых объектов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация, реконструкция и т.п.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого, в т.ч. по видам:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3.3. Изменение стоимости доходных вложений в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование	Увеличение стоимости объектов		Уменьшение стоимости объектов	
	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
Всего, в т.ч.	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-
Другие виды доходных вложений	-	-	-	-

1.3.4. Иное использование доходных вложений

Иное использование доходных вложений	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Переданные в аренду доходные вложения, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду доходные вложения, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду доходные вложения, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Доходные вложения, переведенные на консервацию	-	-	-
Доходные вложения в залоге, в том числе:	-	-	-
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

# 1.4. Финансовые вложения

## 1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.1. Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс. доллар	2023	-	-	-	-
	тыс. евро	2023	-	-	-	-
	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс. доллар	2023	-	-	-	-
	тыс. евро	2023	-	-	-	-
58.03.3. Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
Доли участия в сторонних организациях	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>		<b>2023</b>	-	-	-	-
58.03.1. Предоставленные долгосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
	тыс. доллар	2022	-	-	-	-
	тыс. евро	2022	-	-	-	-
	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
	тыс. доллар	2022	-	-	-	-
	тыс. евро	2022	-	-	-	-
58.03.3. Предоставленные долгосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
Доли участия в сторонних организациях	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>		<b>2022</b>	-	-	-	-



#### 1.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
58.03.5. Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
	тыс. доллар	2023	-	-	-	-
	тыс. евро	2023	-	-	-	-
58.03.7. Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2023	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы выданные		2023	-	-	-	-
58.03.5. Предоставленные краткосрочные займы (в валюте)	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
	тыс. доллар	2022	-	-	-	-
	тыс. евро	2022	-	-	-	-
58.03.7. Предоставленные краткосрочные займы (в рублях)	тыс. руб.	2022	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы выданные		2022	-	-	-	-

#### 1.5. Дебиторская задолженность

##### 1.5.1. Дебиторская задолженность

Виды краткосрочной дебиторской задолженности	Всего учтено по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	9	-	9
Расчеты по налогам и сборам	18	-	18
Прочая дебиторская задолженность	511 870	-	511 870
Итого на 31.12.2023	511 897	-	511 897
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1 969	(1 960)	9
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого на 31.12.2022	1 969	(1 960)	9
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Итого на 31.12.2021	-	-	-



1.5.2. Движение резерва по сомнительным долгам

На начало года	Создание	Восста- новление	Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва	Переоценка	На конец года	Год
1 960	-	(1 960)	-	-	1 960	2023
-	1 960	-	-	-	-	2022

1.5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость				Учетная стоимость	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	-	1 960	-	-	(1 960)	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого:	-	1 960	-	-	(1 960)	-

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность			
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Расчеты по НДС	32	11	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	18	-	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-	-	-
Прочие платежи в бюджет	-	-	-	-
Итого:	50	11	-	-

1.6. Денежные средства

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках в рублях	4 720	1 442	-
Денежные средства в банках в иностранной валюте	304	-	-
Банковские депозиты (овернай)	-	-	-
Прочее	-	-	-
Итого:	5 024	1 442	-

1.6.1. Прочие поступления и платежи (строки 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Код строки	2023 год	2022 год
Прочие поступления	4119	-	-
Налог на добавленную стоимость		-	-
Поступления от валютно-обменных операций		-	-
Возврат авансов от поставщиков		-	-
Авансы от покупателей		-	-
Страховое возмещение		-	-
Прочие поступления		-	-
Проценты полученные		-	-
Денежные средства от учредителя		-	-
Прочие платежи	4129	(485 909)	(44)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		(20)	(13)
Комиссия банка		(208)	(31)
Направленные на прочие платежи в бюджет		-	-
Потери от валютно-обменных операций		(4 230)	-
Прочие платежи		(481 451)	-

1.6.2. Существенные денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

Наименование	Код строки	2023 год	2022 год
Платежи:		(85)	(50)
приобретение товаров (работ, услуг)	4121	(85)	(50)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
предоставление займов	4223	-	-
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	4322	-	-
погашение основной суммы займа	4323	-	-
Поступления:		-	-
реализация продукции (работ, услуг)	4111	-	-
основные средства и нематериальные активы	4119	-	-
проценты к получению по займам выданным	4214	-	-
получение займа	4311	-	-

## 1.7. Прочие активы (статьи 1190 и 1260 Бухгалтерского баланса)

### 1.7.1. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
НДС с долгосрочных депозитов арендаторов	-	-	-
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:			
проценты по займам выданным	-	-	-
Расходы будущих периодов долгосрочные, в т.ч.:	-	-	-
расходы, связанные с привлечением арендаторов	-	-	-
дополнительные расходы по займам	-	-	-
право аренды земельного участка	-	-	-
страхование	-	-	-
Итого	-	-	-

### 1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
НДС с авансов от арендаторов	-	-	-
Расходы будущих периодов краткосрочные, в т.ч.:	-	-	-
расходы, связанные с привлечением арендаторов	-	-	-
дополнительные расходы по займам	-	-	-
право аренды земельного участка	-	-	-
страхование	-	-	-
Итого	-	-	-

## 1.8. Кредиты и займы полученные

### 1.8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	Валюта	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
					Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочная всего:	2022	1410		-	3 614	-	3 614
	2023	1410		3 614	520 430	-	520 430
Долгосрочные кредиты и займы	2022	руб.		-	3 500	-	3 500
	2023	руб.		3 500	492 650	-	492 650
	2022	руб.		-	114	-	114
	2023	руб.		114	27 780	-	27 780

1.8.2. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло (погашено)	
Краткосрочная всего:	2022	1510	-	-	-	-
	2023	1510	-	-	-	-
	2022	руб.	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	2023	руб.	-	-	-	-
	2022	руб.	-	-	-	-
	2023	руб.	-	-	-	-

1.9. Прочие обязательства

Вид долгосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Обеспечительные депозиты по договорам аренды	-	-	-
Гарантийные удержания по СМР	-	-	-
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Итого долгосрочной кредиторской задолженности	-	-	-

## 1.10. Кредиторская задолженность

### 1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Задолженность участникам по выплате доходов	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого краткосрочной кредиторской задолженности</b>	-	-	-

### 1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-	-
Расчеты по земельному налогу	-	-	-
Прочие платежи в бюджет	-	-	-
<b>Итого:</b>	-	-	-

### 1.10.3. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-
<b>Итого:</b>	-	-	-

1.10.4. Проценты, штрафы и иные начисления к получению (покупатели, заказчики)

2023 год	2022 год
-	-

1.11. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, в т.ч.	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Полученные	-	-	-
Выданные	-	-	-

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2023		За 2022	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Сдача помещений в аренду	-	-	-	-
Возмещаемые расходы	-	-	-	-
Парковка	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-
Итого:	-	-	-	-

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2023	За 2022
Материальные затраты	-	(15)
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты, в том числе:	(118)	(43)
• эксплуатация	(85)	(43)
• электроэнергия	-	-
• теплоснабжение	-	-
• водоснабжение и канализация	-	-
• охранные услуги	-	-
• расходы на страхование	-	-
• налог на имущество	-	-
• налог на землю	-	-
• арендные платежи за землю	-	-
• вознаграждение за поиск арендаторов	-	-
• вознаграждение управляющего	-	-
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(33)	-
• прочие расходы	-	-
Итого по элементам затрат:	(118)	(58)
Изменение остатков (прирост [ - ], уменьшение [ + ]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(118)	(58)



### 2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2023		За 2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	550	(4 230)	-	-
Финансовая помощь учредителя	-	-	-	-
Судебные и арбитражные сборы	-	-	-	-
Услуги банка	-	(211)	-	(31)
Списание основных средств ввиду физического износа	-	-	-	-
Курсовые разницы	48 614	(27 462)	-	-
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение	-	(3)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	-	-
Проценты к получению от банк. депозита	-	-	-	-
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	1 960	-	-	(1 960)
Начисление резервов	-	-	-	-
Налоги, земельный и на имущество	-	-	-	-
Административные штрафы	-	-	-	-
Прочие доходы, расходы	-	-	-	-
Процентный доход/расход по опциону	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>Итого прочих доходов и расходов</b>	<b>51 124</b>	<b>(31 906)</b>	<b>-</b>	<b>(1 991)</b>
Проценты к получению	7 242	-	-	-
• по займам выданным	7 242	-	-	-
• по депозитам, включая % по остаткам на банковских	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	(27 666)	-	(114)
• по займам полученным	-	(27 666)	-	(114)

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2023	2022
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(265)	(432)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	1	-
Постоянный налоговый доход (ПНД) за период	-	-
Итого: Налог на прибыль (Расход по налогу на прибыль или Доход по налогу на прибыль), (РНП)/ДНП [взаимосвязь показателей: 1+2+4-6-9+10]	264	432
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(1 324)	(2 162)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчетный год		-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	264	432
Изменение отложенных налоговых активов за период	9 072	432
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	(8 808)	-

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль прошлых лет, выявленный в отчетном году	2023	-
	2022	-

Генеральный директор

Богородов И.М.

