

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «КЛЕВЕР ИНТЕРНЕТ» за 2023 год.

г. Москва

20 марта 2024 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Клевер Интернет» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1227700204544 08.04.2022 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Клевер Интернет» - Общество с ограниченной ответственностью.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Клевер Интернет» - 101000, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Покровка, д. 14/2, стр. 1, этаж/помещ. 1/VI, ком. 2(РМ13В).

Основным видом деятельности ООО «Клевер Интернет» является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Численность работающих в ООО «Клевер Интернет» на отчетную дату составила: 1 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества (генеральным директором) Единоличный исполнительный орган подотчетен общему собранию участников.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Клевер Интернет» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Клевер Интернет» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.5. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты.

2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на приобретение неисключительных прав использования программных продуктов), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных

средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 1 601 707 тыс. руб., из нее 1 601 707 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный период представлено в следующей таблице.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость признаки наличия обесценения на 31.12.2023г. отсутствуют, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженный в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5301	1 618 737	-	-	(17 030)	-	-	-	-	-	-	1 601 707	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	1 618 737	-	-	(17 030)	-	-	-	-	-	-	1 601 707	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	1 618 737	-	-	(17 030)	-	-	-	-	-	-	1 601 707	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	530121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	530122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	530123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	530141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	530142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	530143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Инвестиции в дочерние общества	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	1 618 737	-	-	(17 030)	-	-	-	-	-	-	1 601 707	-

2022													
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5311	-	-	3 321 737	(1 703 000)	-	-	-	-	-	-	1 618 737	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций:	53111	-	-	3 321 737	(1 703 000)	-	-	-	-	-	-	1 618 737	-
Инвестиции в дочерние общества	531111	-	-	3 321 737	(1 703 000)	-	-	-	-	-	-	1 618 737	-
Инвестиции в зависимые общества	531112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	531113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	531521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	531522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	531523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)	531541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требований	531542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие финансовые вложения	531543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	531544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5310	-	-	3 321 737	(1 703 000)	-	-	-	-	-	-	1 618 737	-

3.2. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 415 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г., 516 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	516	516
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	516	516
в том числе:		
Денежные средства	415	516
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 102 тыс. руб. на поддержание текущей деятельности.

В 2023 году не было существенных денежных потоков между организацией и ее дочерними обществами.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Наименование показателя	Код	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		поступление		выбытие		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5501	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
Прочие внеоборотные активы	5505	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
в том числе:											
долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	120	-	-	-	-	-	-	-	120	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	55057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		поступление		выбытие		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-
в том числе:											
долгосрочные авансы выданные по НИОКР	55051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам)	55052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	55053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	55054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	55055	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам)	55057	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбытие		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	10	-	70				-	-	25	
в том числе:											
покупатели и заказчики	5511	-									
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	9		70		(54)				25	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-									
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-									
прочие дебиторы	5515	1	-			(1)				-	

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбытие		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

3.4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	-
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5552	-	-	-	-
авансы полученные	5553	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	1 688 799	-	-	1 688 799
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5561	-	-	-	-
авансы полученные	5562	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-	-	-
прочие кредиторы	5566	1 688 799	-	-	1 688 799
Итого	5567	1 688 799	-	-	1 688 799

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец года
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	-
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5552	-	-	-	-
авансы полученные	5553	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	-	1 703 036	(14 237)	1 688 799
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5561	-	-	-	-
авансы полученные	5562	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-	-	-
прочие кредиторы	5566	-	1 703 036	(14 237)	1 688 799
Итого	5567	-	1 703 036	(14 237)	1 688 799

3.5. Налоги и сборы

В 2023 году налоги и сборы не начислялись и не уплачивались.

3.6. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Обеспеченные кредиты									-					-
Необеспеченные кредиты									-					-
Займы полученные	Российский рубль	31.12.2025	11%		14 201	163			14 364		1 562			15 926
Долговые обязательства									-					-
Облигации									-					-
Векселя									-					-
Итого				-	14 201	163	-	-	14 364	-	1 562	-	-	15 926

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1 562	163
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1 562	163
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива		
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива		

3.7. Учет договоров аренды

Общество арендует офисное помещение по адресу г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Покровка, д. 14/2, стр. 1, этаж/помещ. 1/VI, ком. 2(РМ13В). Фактически применяется практическое упрощение п. 11 ФСБУ 25 (срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды) и договоры аренды учитываются в качестве операционной аренды с равномерным отражением арендных платежей в расходах периода.

3.8. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(18 679)	(84 789)
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(3 736)	(16 958)
Постоянный налоговый расход (доход)		16 860
Расход (доход) по налогу на прибыль	(3 736)	(98)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	3 736	98
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 736	98
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

3.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты		
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Отраслевые резервы		
Прочие затраты	(54)	(2)
Итого по элементам затрат	(54)	(2)
Приобретение товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства		
готовой продукции и товаров для перепродажи		
остатков товаров отгруженных		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(54)	(2)

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы				
Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	-	(17 030)	1	-
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов				
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов		(17 030)	1	
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях				
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				(84 299)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций		(33)		(326)
Проценты по займам		(1 562)		(163)
Прочие доходы (расходы)				
Итого	-	(18 625)	1	(84 788)

3.11. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Жукова Софья Юрьевна	Физическое лицо	99,9%	Бенефициарный владелец ООО "Клевер Интернет"	г. Москва, ул. Яблочкова, д.27, к.2, кв.78
Бакалов Владимир Вячеславович	Физическое лицо	0,1%	Участник ООО "Клевер Интернет"	г. Москва, Ленинградское ш., д. 130, стр. 2, кв. 9
Кардышев Константин Сергеевич	Физическое лицо	0%	Генеральный директор ООО "Клевер Интернет"	г. Москва, Открытое ш., д.3, к.10, кв.51
ООО "РЕГМИ СОФТ"	Зависимое общество	23,05%	Разработка компьютерного программного обеспечения	Пензенская обл., г. Пенза, ул. Чайковского, стр.10, офис 102Г
ООО "ТРАКЕР ГРУП"	Дочернее общество	94,05%	Разработка компьютерного программного обеспечения	г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хорошевский, ул. 2-я Магистральная, д.14г, стр.1, эт.1, помещ.80
ООО "ФИНАУДИТ"	Зависимое общество	25%	Деятельность по оказанию услуг бухгалтерского учета	Республика Калмыкия, г.о. город Элиста, г. Элиста, ул. В.И. Ленина, д.255А, кабинет 408

Операций со связанными сторонами в 2023 году не было.

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в имущество общества	-	-	-	-	-	-	-
Участники общества	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в имущество общества	-	1 000	-	-	-	-	-
Участники общества	-	1 000	-	-	-	-	безналичная
Итого	-	1 000	-	-	-	-	-

Расходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Вклад в имущество активов (доли в УК других обществ)	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в имущество долями других обществ	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Вклад в имущество активов (доли в УК других обществ)	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Вклад в имущество долями других обществ	-	-	1 618 702	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	1 618 702	-	-	-	неденежный
Итого	-	-	1 618 702	-	-	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	120	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	120	-	-	-	-	-	безналичная
Итого	120	-	-	-	-	-	-

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы выданные	-	-	120	120	-	-	-
Дочерние общества	-	-	120	120	-	-	безналичная
Итого	-	-	120	120	-	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу в 2023 году не производились.

Информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме с целью предотвращения потерь экономического характера и (или) урона деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон (п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным ПБУ может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным

объединением, и (или) союзом в отношении отчитывающейся организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

3.12. Непрерывность деятельности

Компания ООО «Клевер Интернет» в 2022 году приобрела доли в уставном капитале двух Обществ и стала одним из учредителей третьего Общества с целью получения дохода в виде дивидендов и перепродажи долей участия. Все три Общества активно работают и развиваются на внутреннем рынке и способны приносить доход в будущем.

Стратегия развития компании включает также привлечение инвестиций с целью внедрения новых направлений бизнеса, расширения и развития существующих.

В 2024 году планируется поступление дивидендов от дочернего и зависимых обществ, что позволит погасить часть кредиторской задолженности и увеличить стоимость чистых активов компании.

Геополитическая обстановка, связанная с санкционным давлением на Российскую Федерацию странами Евросоюза, не оказывает существенного влияния на способность непрерывно продолжать деятельность Компании в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводит к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Кардышев К.С.