ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КЛАРИВЕЙТ АНАЛИТИКС (РУС)»
за 2024 год

г. Москва

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ... 3
   1.1. Общая информация ... 3
   1.2. Основные виды деятельности ... 3
   1.3. Филиалы и представительства Общества ... 3
   1.4. Структура уставного капитала, основные участники ... 3
   1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах ... 4
   1.6. Информация о государственной помощи ... 4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ... 4
   2.1. Основа составления ... 4
   2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ... 4
   2.3. Основные средства ... 4
   2.4. Материально-производственные запасы ... 5
   2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами ... 5
   2.6. Оценочные обязательства ... 6
   2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 6
   2.8. Расчеты по налогу на прибыль ... 6
   2.9. Порядок формирования доходов ... 7
   2.10. Порядок формирования расходов ... 7
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ... 7
   3.1. Основные средства ... 7
   3.2. Дебиторская задолженность ... 7
   3.3. Денежные средства ... 8
   3.4. Уставный капитал ... 8
   3.5. Кредиторская задолженность ... 8
   3.6. Оценочные обязательства ... 8
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ... 8
   4.1. Доходы по обычным видам деятельности ... 8
   4.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 8
   4.3. Прочие доходы и прочие расходы ... 9
   4.4. Отложенные налоги ... 9
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ... 9
   5.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 9
   5.2. События после отчетной даты ... 9
   5.3. Информация о рисках ... 10

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Кларивейт Аналитикс (Рус)», сокращенное название ООО «Кларивейт Аналитикс (Рус)», ИНН/КПП 7708299359/771401001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 46 по г. Москве 06 сентября 2016 г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06 сентября 2016г., за основным государственным регистрационным номером 1167746838270.

Юридический и почтовый адрес: 125040, Москва г, ул. Скаковая, д. 17, стр. 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: за 2024 г. - 1 человек, за 2023 г. - 1 человек, за 2022 г. - 4 человека.

С 11 июля 2024 г. участниками Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении Ликвидатора.

1.2. Основные виды деятельности

ООО «Кларивейт Аналитикс (Рус)» является частью международной Группы компаний Clarivate Analytics, осуществляющей свою деятельность в области поддержания и создания ключевых источников интеллектуальной информации для различных организаций и специалистов по всему миру, создавая при этом для своих клиентов конкурентные преимущества в вопросах интеллектуальной собственности и науки. Группа компаний Clarivate Analytics ускоряет прогресс в научных исследованиях, предоставляя достоверные источники информации и аналитику подписчикам по всему миру и давая им возможность быстрее создавать, защищать и коммерциализировать новые идеи. Clarivate Analytics владеет и управляет коллекцией ведущих подписных ресурсов для научных исследований, патентного анализа и регуляторных стандартов, фармацевтической и биотехнологической разведки, защиты торговых марок и доменов, а также управления интеллектуальной собственностью.

Основным видом деятельности ООО «Кларивейт Аналитикс (Рус)» является оказание услуг маркетингового и рекламно-информационного характера, а также связанная с ней административная помощь в отношении продаж продуктов.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 000 руб.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Единственным Участником Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью Кларивейт Аналитикс (Сингапур) ПиТии. Лтд.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ООО «Кларивейт Аналитикс (Рус)» дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.6. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество не получало.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Данная Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Наименование	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив основным средством не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается индивидуально для каждого основного средства исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования активов:

- машины, оборудование и транспорт: 3 – 6 лет.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При выбытии материалов они оценивались по средней себестоимости.

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и его контрагентами с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к

краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и по предстоящей оплате годового бонуса.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520

«Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.9. Порядок формирования доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Прочие внереализационные доходы.

2.10. Порядок формирования расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы на аренду, оплату труда, консультационные услуги и т.п. Управленческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Расходы на услуги банков;
- Прочие внереализационные расходы.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств приведена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Офисное оборудование	-	-	301
Итого основные средства	**-**	**-**	**301**

3.2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Расчеты по налогам и сборам	-	2 756	2 887
Расчеты с разными дебиторами	-	6	7
Итого дебиторская задолженность	**-**	**2 762**	**2 894**

3.3. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Средства на расчетных счетах	297	2 756	2 887
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**297**	**2 762**	**2 894**

3.4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.5. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	261	22
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	4	378
Расчеты по налогам и сборам	155	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7	-	-
Итого кредиторская задолженность	**184**	**265**	**400**

3.6. Оценочные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2022**
Резерв на оплату отпусков	-	19	29
Резерв на оплату страховых взносов по отпускам	-	6	9
Итого кредиторская задолженность	**-**	**25**	**38**

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Общество не осуществляло в отчетном периоде реализаций в рамках основной деятельности, в связи с этим выручка за 2024 г. отсутствует (за 2023 г. – отсутствует) (стр. 2110 Формы №2).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде Общество несло расходы на организацию деятельности, в том числе управленческие расходы, которые составили 2 091 тыс. руб. (стр. 2220 Формы №2).

В состав управленческих расходов вошли следующие статьи:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Аренда офиса	703	-
Консультационные услуги в области бухгалтерского учета	1 029	836
Оплата труда	135	289
Вознаграждение ликвидатора	141	-
Отчисления на социальные нужды	83	87
Прочие расходы	-	24
Итого управленческие расходы	**2 091**	**1 236**

4.3. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2024**		**2023**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Прочие внереализационные доходы/ расходы	-	1	568	277
Расходы на услуги банков	-	211	-	155
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	515	-	-
Итого прочие доходы и расходы	**-**	**727**	**568**	**432**

4.4. Отложенные налоги

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила -2 216 руб. (в 2023 году – -173 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль, определяемого в соответствии с данными налогового учета, за отчетный год составила 0 руб. (2023 году – 0 руб.)

Сумма отложенного налога на прибыль за отчетный год составила -2 216 тыс. руб. (в 2023 году – -173 тыс. руб.)

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году Общество начислило генеральному директору Родионовой Н.А. краткосрочные вознаграждения в виде заработной платы на общую сумму 154 тыс. руб. (в 2023 году – 299 тыс. руб.).

5.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События

после отчетной даты» ПБУ 7/98.

5.3. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не является стабильной.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовые риски, связанные с введением экономических санкций, усилились. Общество подвержено финансовым рискам, так как курс рубля подвержен периодическим значительным колебаниям.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Правовые риски

Риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

«05» февраля 2025 года

Генеральный директор Родионова Н.А.