Общество с ограниченной ответственностью
«Кластерс»

ОГРН 1162375004890 ИНН 2310191126

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ООО «КЛАСТЕРС» ЗА 2024 ГОД

г.Москва

125009, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Арбат, пер Романов, д. 4, стр. 2
+7 (499) 682-72-32

Общество с ограниченной ответственностью
«Кластерс»

ОГРН 1162375004890 ИНН 2310191126

1. Краткая характеристика деятельности

ООО «КЛАСТЕРС» является динамично развивающейся IT-компанией и разработчиком цифровых платформ, занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, и консультационными услугами в данной области.

ООО «КЛАСТЕРС» работает крупнейшими предприятиями (средний и крупный бизнес), разрабатывая уникальные решения, которые превращают сложные бизнес-задачи в реальные бизнес-возможности, в т.ч. ИТ-решений для оптимизации логистики:

- TMS-платформа AllTrucks.online (Свидетельство о государственной регистрации №2020619827) для управления автоперевозками, которая объединяет в себе все необходимые инструменты для автоматизации логистики компании.

- Time Slot Management AllTrucks.online (Свидетельство о государственной регистрации №2020664012) - система управления временными окнами по управлению логистическими процессами предприятия, которая помогает избавиться от очередей машин на погрузке, минимизировать их простой, а также повысить эффективность работы спец. техники Предприятия.

-TDS Alltrucks (Свидетельство о государственной регистрации №2021610835) – это система электронного диспетчера по управлению транспортом для крупнейших предприятий, у которых существует необходимость перевозить большие объемы однотипного груза фиксированным парком автомобилей из известных точек погрузки в известные точки разгрузки в течение длительного времени.

В 2024 году производится доработка программах продуктов и реализация по договорам неисключительного права пользования программами продуктами.

Также профессиональная команда сотрудников ООО «КЛАСТЕРС» с 2024 года активно начала разработку **первой в России платформы «Clussters»: платформа для работы с крупным капиталом, созданную специально для владельцев капитала, семейных офисов и независимых инвестиционных и финансовых консультантов.** Подробная информация размещена на сайте компании https://clussters.ru/

1.1. Реквизиты

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСТЕРС»** (До 18.12.2023 ООО«ОлТраксОнлайн» До 26.06.2020 «АгроЛэндТрейд. До 12.07.2018 «АгролендЮг»)
Краткое наименование	ООО «КЛАСТЕРС»
ИНН/ КПП	2310191126/ 770401001
Вид(ы) деятельности	ОКВЭД: Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)
ОКПО	01457012
Местонахождение	125009, г. Москва, Романов пер., дом 4, строение 2, 1-й этаж, помещение VII.

- ООО «ОлТраксОнлайн» было переименовано в ООО «КЛАСТЕРС» на основании Решения единственного участника от 18.12.2023 года

- ООО «АгроЛэндТрейд» было переименовано в ООО «ОлТраксОнлайн» на основании Решения единственного участника от 17.06.2020 года
- ООО «АгроЛендЮг» было переименовано в ООО «АгроЛэндТрейд» на основании Решения единственного участника от 12.07.2018 года

1.2. Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих			Численность работающих на 31 декабря		
2024г.	**2023г.**	**2022г.**	**2024г.**	**2023г.**	**2022г.**
12	5	6	19	9	9

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	**Наименование**	**Состав**	**Полномочия**
Высший орган	Учредитель	Шайдаев Марат Магомедович с 27.10.2023г.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Жукова Вероника Владимировна	В соответствии с Уставом и трудовым договором

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок составления бухгалтерской отчетности.

Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.

Бухгалтерская отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой.

1.6. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов учитывается:

- стоимость «Товарного знака»;
- стоимость Программных продуктов, создаваемых Обществом, как интеллектуальная собственность.
- а также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических расходов, определенных на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

В первоначальную стоимость программного продукта входят:

- расходы по разработке первичного кода программы,
- расходы по разработке отдельных модулей программного продукта, не работающих отдельно от первичного кода программы,
- расходы по оплате труда сотрудников, занимающихся разработкой программного продукта, а также страховые взносы,
- командировочные расходы, связанные с разработками программных продуктов,
- расходы по регистрации прав на программный продукт,
- другие расходы, связанные с формированием первоначальной стоимости НМА.

В случае, если после регистрации первичного «Кода программы», требуется дополнительно длительная доработка (срок доработки более 3-х месяцев), настройка и разработки модулей (не работающих отдельно от программы) для работы программного продукта, то эти расходы продолжают формироваться на счете 08.05.

Ввод в эксплуатацию производится, когда все этапы разработки окончены и программный продукт требует расходов только на техническое поддержание исправной работы. Ввод в эксплуатацию производится отдельным приказом Общества.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

1.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумму фактических затрат организации на их приобретение, в соответствии с требованиями раздела II ПБУ 19/02. НДС по услугам, связанным с приобретением ценных бумаг, включать в учетную стоимость ценных бумаг в качестве составной части фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности показываются за минусом суммы начисленного резерва на обесценение.

1.8. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

1.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе информация об отложенный налоговых обязательствах и активах отражается развернуто.

1.10. Признание выручки

Учет выручки ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручкой от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по доработке и сопровождению программных продуктов.

1.11. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Первоначальная стоимость товаров для перепродажи,
- Расходы по транспортировки товаров для перепродажи на склад хранения.

Расходы, не вошедшие в группу расходов от обычных видов деятельности считаются прочими.

1.12. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

1.13. Учет прочих доходов и расходов

В качестве доходов, не относящих к обычным видам деятельности, относятся:

-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

-поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации , в том числе при сдаче активов в аренду;

- доходы от реализации финансовых вложений в соответствии с ПБУ 9/99 « Доходы организации».

В качестве расходов, которые не относятся к обычным видам деятельности, учитываются:

-расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;

-проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; -
- амортизационные отчисления объектов, сданных во временное пользование
- расходы, связанные с реализацией иным выбытием финансовых вложения в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» .

2. Информация об отдельных показателях

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Величина курсовых разниц:

тыс. руб.

Курсовые разницы	2024	2023
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	**(13 614)**	**(21 025)**

2.2. Основные средства

Движение основных средств

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	452	(134)	(80)	51	-	372	(83)
	за 2023г.	966	(294)	(515)	203	(43)	452	(134)
в том числе:								
Офисное оборудование	за 2024г.	452	(134)	(80)	51	-	372	(83)
	за 2023г.	966	(294)	(515)	203	(43)	452	(134)

2.3. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость: тыс.руб.

Вид НМА	на 31 декабря 2024г.
Товарный Знак	553
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	**10 725**
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	**4 105**
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	**57 035**
Итого	**72 419**

Амортизация: тыс.руб.

Вид НМА	на 31 декабря 2023г.	Поступило	Выбыло	на 31 декабря 2024г.
Товарный Знак	(132)	(63)	-	(195)
Программа для ЭВМ "TDS AllTrucks.online"	(983)	(1 073)		(2 056)
Программа для ЭВМ "Time Slot Management AllTrucks.online"	(376)	(411)		(787)
Программа для ЭВМ "TMS Платформа AllTrucks.online"	(5 228)	(5 704)		(10 932)
Итого	**(6 719)**	**(7 250)**	**-**	**(13 969)**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Вложения во внеоборотные активы: тыс.руб.

Вид НМА	на 31 декабря 2024
Clussters-ПО для независимых инвестиционных консультантов	27 790

2.4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	**на 31 декабря 2024**	**на 31 декабря 2023**
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**3 403**	**862**
В том числе:		
Авансы полученные	352	150
Авансы выданные	1 235	135
расчеты с бюджетными и внебюджетными фондами	750	583
прочая	1 066	6

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства в банках	**144**	**24**
Итого	**144**	**24**

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «КЛАСТЕРС» по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года 100 тыс. руб). По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	**на 31 декабря 2024**	**на 31 декабря 2023**
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**8 211**	**1 609**
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 914	1 518
Расчеты с прочими кредиторами	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2 297	91

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., отсутствует.

2.8. Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности	**2024**	**2023**
Предоставление неисключительного права использования Программным продуктом	6 111	40 035-
Внедрение, доработка IT программ	6 000	19 333-
ИТОГО	**12 111**	**59 368**

Прочие доходы

Виды прочих доходов	**2024**	**2023**
Курсовые разницы (свернуто)	61 468	-
Реализация права требования после наступления срока платежа	-	111 178
Прочие	132	412
Итого	**61 601**	**111 590**

2.9. Налоги

Ставка налога на прибыль в 2024 и 2023 году составила **0% .**
Общество применяет налоговые льготы для аккредитованных IT компаний.

3. Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 составила -86 212 тыс. руб.
Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

Наименование показателя	**На 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**	**На 31 декабря 2022 г.**
Активы			
Нематериальные активы	86 240	65 700	71 903
Основные средства	289	318	673
Отложенные налоговые активы	8 690	8 690	8 690
Запасы	53	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	73	4	6
Дебиторская задолженность	3 403	862	5 222
Финансовые вложения краткосрочные	125 072	110 322	92 769
Денежные средства и денежные эквиваленты	144	24	7
Прочие оборотные активы	15	25	19
ИТОГО активы	223 979	185 946	179 289
Пассивы			

Заемные средства краткосрочные	299 243	211 952	161 062
Кредиторская задолженность	8 211	1 609	49 624
Доходы будущих периодов	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	2 736	764	609
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	-
ИТОГО пассивы	310 190	214 325	211 295
Стоимость чистых активов	**(86 212)**	**(28 379)**	**(32 006)**

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5. Структура органов управления

Единственный учредитель ООО «Кластерс» по состоянию на 31.12.2024 г., являются Шайдаев Марат Магомедович 100 % доли.

Информация о единоличном исполнительном органе - генеральном директоре Общества.

В течение 2024 г. должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества занимала Жукова Вероника Владимировна. Назначена на должность Генерального директора ООО «Кластерс» с 24.11.2023 на основании, РЕУ №б/н от 23.11.2023г. сроком на 5 (пять) лет.

6. Оценочные резервы, оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы, обеспечения

Наименование показателя	**На 31.12.2023**	**Признано**	**Погашено**	**На 31.12.2024**
Оценочные обязательства - всего	**764**	**3 175**	**(1 202)**	**2 736**
в том числе:				
По оплате отпусков и вознаграждений	764	3 175	(1 202)	2 736

7. Непрерывная деятельность

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Жукова Вероника Владимировна

27 марта 2025г.