

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Итого	-	-	-

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Погашено	На конец года
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2024	-	514 910	(240 000)	274 910
Доли участия в стороних организациях	тыс. руб.	2024	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы выданные		2024	-	514 910	(240 000)	274 910

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	22	-	22
Прочая дебиторская задолженность		-	-
Итого на 31.12.2024	31	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	9	-	9
Расчеты по налогам и сборам	18	-	18
Прочая дебиторская задолженность		-	-
Итого на 31.12.2023	27	-	27
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

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
-	700 358	-	-	-	700 358	2024
1 960	-	(1 960)	-	-	-	2023

1.5.3. Просроченная дебиторская задолженность

Виды дебиторской задолженности	Балансовая стоимость			Учетная стоимость		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по ЕНП/Прочие платежи в бюджет	18		
Расчеты по НДС	68	32	11
Расчеты по налогу на прибыль		18	-
Итого:	86	50	11

1.6. Денежные средства

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

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках в рублях	466	4 720	1 442
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	304	-
Итого	466	5 024	1 442

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

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Прочие поступления	4119	-	-
Прочие платежи	4129	(65 737)	(485 909)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		(35)	(20)
Комиссия банка		(159)	(208)
Направленные на прочие платежи в бюджет		-	-
Потери от валютно-обменных операций		(1 153)	(4 230)
Прочие платежи		(64 390)	(481 451)

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

Наименование	Код строки	2024 год	2023 год
Платежи:		(240 006)	(102)
приобретение товаров (работ, услуг)	4121	(6)	(102)
процентов по долговым обязательствам	4123		-
предоставление займов	4223	(240 000)	-
Поступления:		76 200	489 150
получение займа	4311	76 200	489 150

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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
НДС с долгосрочных депозитов арендаторов	-	-	-
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:	700 358	511 870	-
проценты по займам выданным	59 396		-
проценты за пользование	640 962	511 870	
Создание резерва по сомнительной задолженности	(700 358)	-	-
Итого	-	511 870	-

1.8. Кредиты и займы полученные

1.8.1. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Код статьи баланса	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Валюта		Поступило	Выбыло (погашено)	
Долгосрочная всего:	2023	1410	3 614	516 816	-	520 430
	2024	1410	520 430	745 556	(240 000)	1 025 985
Долгосрочные кредиты и займы	2023	руб.	3 500	489 150	-	492 650
	2024	руб.	492 650	576 200	(240 000)	828 850
Долгосрочные проценты	2023	руб.	114	27 666	-	27 780
	2024	руб.	27 780	169 356	-	197 135

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	-	-
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	4	-	-

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

2024 год	2023 год
-	-

2. Информация о доходах и расходах

2.1. Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам

Выручка и себестоимость оказанных услуг по видам	За 2024		За 2023	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Итого:	-	-	-	-

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(120)	-
Отчисления на социальные нужды	(36)	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты, в том числе:	(173)	(118)
• аренда офиса	(85)	(85)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(88)	(33)
• прочие расходы	-	-
Итого по элементам затрат:	(329)	(118)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(329)	(118)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2024		За 2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	-	(673)	550	(4 230)
Услуги банка	-	(243)	-	(211)
Резерв по сомнительной задолженности	-	(700 358)	-	-
Курсовые разницы	149 717	(107 805)	48 614	(27 462)
Штрафные санкции, пени, полученные за невыполнение условий договоров	-	-	-	(3)
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	-	-	1 960	-
Процентный доход/расход по опциону	-	-	-	-
Итого прочих доходов и расходов	149 717	(809 079)	51 124	(31 906)
Проценты к получению	82 008	-	7 242	-
• по займам выданным	82 008	-	7 242	-
• по депозитам, включая %% по остаткам на банковских	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	(169 356)	-	(27 666)
• по займам полученным	-	(169 356)	-	(27 666)

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2024	2023
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(9 336)	(265)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период	-	1
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]	9 336	264
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(46 681)	(1 324)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль за отчётный год	9 471	(1)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(135)	265
Изменение отложенных налоговых активов за период	50 394	9 072
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	(50 529)	(8 807)
Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА и ОНО на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025	11 980	

2.5. Прочее

Вид постоянных разниц	Год	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль прошлых лет, выявленный в отчетном году	2024	-
	2023	-

Генеральный директор

Богородов И.М.