

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. КЛАВИС ООО в тыс. руб.

1. Информация об отдельных активах и обязательствах

1.4. Финансовые вложения

1.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные займы выданные	Валюта	Год	На начало года	Выдано	Создан резерв	На конец года
Долгосрочные проценты (в рублях)	тыс. руб.	2024	274 910		(274 910)	-
Доли участия в стороних организациях	тыс. руб.	2024		-	-	-
Итого долгосрочные займы выданные		2024	274 910	-	(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 по налогам и сборам	21	-	21
Итого на 31.12.2025	21	-	21
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	9	-	9
Расчеты по налогам и сборам	22	-	22
Итого на 31.12.2024	31	-	31
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	9	-	9
Расчеты по налогам и сборам	18	-	18
Итого на 31.12.2023	27	-	27

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	207 910	-	-	7 603	915 871	2025
-	700 358	-	-	-	700 358	2024

1.5.4. Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Дебиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты по налогу на прибыль	21	18	18
Итого:	21	18	18

1.6. Денежные средства

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

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в банках в рублях	225	466	4 720
Денежные средства в банках в иностранной валюте	-	-	304
Итого	225	466	5 024

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

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Прочие поступления	4119	-	-
Прочие платежи	4129	(50)	(65 737)
Направленные на благотворительность		-	-
Налог на добавленную стоимость		(14)	(35)
Комиссия банка		(10)	(159)
Потери от валютно-обменных операций		-	(1 153)
Прочие платежи		(26)	(64 390)

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

Наименование	Код строки	2025 год	2024 год
Платежи:		-	(240 000)
предоставление займов	4223	-	(240 000)
Поступления:		-	76 200
получение займа	4311	-	76 200

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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:	-	700 358	511 870
<i>проценты по займам выданным</i>	-	700 358	511 870
Создание резерва по сомнительной задолженности	-	(700 358)	-
Итого	-	-	511 870

1.7.2. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
НДС с авансов от арендаторов	-	-	-
Долгосрочная Дт-я задолженность, в т.ч.:	56 648	-	-
<i>проценты по займам выданным</i>	697609	-	-
Создание резерва по сомнительной задолженности	(640 961)	-	-
Итого	56 648	-	-

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:	2024	1410	520 430	745 556	(240 000)	1 025 985
	2025	1410	1 025 985	180 800	-	1 206 786
Долгосрочные кредиты и займы	2024	руб.	492 650	576 200	(240 000)	828 850
	2025	руб.	828 850	-	-	828 850
Долгосрочные проценты	2024	руб.	27 780	169 356	-	197 135
	2025	руб.	197 135	180 800	-	377 936

1.10. Кредиторская задолженность

1.10.1. Кредиторская задолженность

Вид краткосрочной кредиторской задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	4	-
Итого краткосрочной кредиторской задолженности	28	4	-

1.10.2. Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Вид налога, сбора	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие платежи в бюджет	5	-	-
Итого:	5	-	-

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

2025 год	2024 год
-	-

1.11. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств, в т.ч.	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
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 2025		За 2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Итого:	-	-	-	-

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Затраты на оплату труда	(102)	(120)
Отчисления на социальные нужды	(31)	(36)
Амортизация	-	-
Прочие затраты, в том числе:	(112)	(173)
• эксплуатация , содержание и ремонт зданий, инженерных систем	(85)	(85)
• юридические, консультационные, бухгалтерские услуги	(27)	(88)
• прочие расходы	-	-
Итого по элементам затрат:	(245)	(329)
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности:	(245)	(329)

2.3. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов

Наименование доходов и расходов	За 2025		За 2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа валюты (обязательная и свободная)	-	-	-	(673)
Услуги банка	-	(10)	-	(243)
Резерв по сомнительной задолженности	-	(274 910)	-	(700 358)
Курсовые разницы	83 600	(168 545)	149 717	(107 805)
Списанная дебиторская и кредиторская задолженность	68 256	(56 132)	-	-
Прочие доходы,расходы	-	(87)	-	-
Итого прочих доходов и расходов	151 856	(499 684)	149 717	(809 079)
Проценты к получению	82 197	-	82 008	-
• по займам выданным	82 197	-	82 008	-
Проценты к уплате	-	(180 800)	-	(169 356)
• по займам полученным	-	(180 800)	-	(169 356)

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2025	2024
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(10 525)	(9 336)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за период		-
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]	102 986	9 336
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	(514 932)	(46 681)
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	102 986	(135)
Изменение отложенных налоговых активов за период	123 888	50 394
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	(20 902)	(50 529)
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	2025	-
	2024	-

Генеральный директор

Богородов И.М.