

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Клэриос РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Клэриос РУС»
Юридический адрес	109240, Москва г, Николаямская ул, д. № 13, стр. 2, пом. 1Н/8
Фактический адрес	109240, Москва г, Николаямская ул, д. № 13, стр. 2, пом. 1Н/8
Телефон	+7 (812) 332 28 66
ИНН / КПП	7702580757 / 770901001
ОКПО	78992304
ОГРН	1057748658560
ОКВЭД	45.3 – Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Среднегодовая численность работающих	1 (один) чел.
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Клэриос Варта Ганновер ГмбХ (100%)
Генеральный директор	Корж Екатерина Андреевна

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Объем предпринимательской деятельности сократился в связи конъюнктурными причинами, не зависящими от Общества.

2. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2025 материально-производственные запасы отсутствуют.

3.2. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 и 2024 г. приведена в таблице в таблице №1:

Таблица №1

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2025	2024
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	104 109	116 978
Из них:		
- покупателей и заказчиков;	101 115	113 835
- налог на прибыль;	1 351	1 370
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;	1 222	1 702
- прочая дебиторская задолженность.	421	71

3.3. Денежные средства, денежные эквиваленты

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2025 года – 92,0938 руб.

Пересчет денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Данные о составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2024 и 2025 г. приведены в Таблице №2:

Таблица №2

Строка 1250 Бухгалтерского Баланса	2025	2024
Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.	1 176	3 230
Из них:		
- денежные средства в рублях на счетах в банках.	1 176	3 230

3.4. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 и 2024 г. приведена в Таблице №3:

Таблица №3

Строка 1520 Бухгалтерского Баланса	2025	2024
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	45	71
Из них:		
- задолженность по налогам и взносам;	45	65
- прочая кредиторская задолженность.	-	6

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

3.5. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Информация о наличии оценочных резервов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и их движении за 2025 и 2024 годы представлена в разделе 8.3 пояснений в табличной форме.

3.6. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль Общества составила **94 494** тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи и от оказания услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются свернуто, согласно п. 28 ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2025 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 2 398 тыс. руб.

Доходы Общества за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (табл. №4):

Таблица №4

Доходы	2025	2024
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	2 398	2 502
Сумма прочих доходов, тыс. руб. в том числе:	-	7 282
- курсовые разницы;	-	7 282
Проценты к получению, тыс. руб. в том числе:	112	171
- проценты по депозиту	112	171

4.2. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (табл. №5):

Таблица №5

Расходы по обычным видам деятельности	2025	2024
Управленческие расходы, тыс. руб., в том числе:	2 284	2 394
- бухгалтерские и консультационные услуги;	1 773	1 950
- аренда и обслуживание офиса;	235	232
- расходы на оплату труда;	212	159
- страховые взносы;	64	48
- IT-поддержка;	-	4
- прочие расходы.	-	1
Итого:	2 284	2 394

В течение 2025 и 2024 годов были понесены следующие внереализационные расходы (табл.№6):

Таблица №6

Внереализационные расходы, тыс. руб.	2025	2024
Курсовые разницы;	14 990	-
Расходы на услуги банков;	114	137
Прочие.	3 000	-
Итого:	18 104	137

4.3. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2025 и 2025 г. приведен в таблице №7:

Таблица №7

Показатель, тыс. руб.	2025	2024
Прибыль / убыток до налогообложения	(17 878)	7 424
Условный расход / доход по налогу на прибыль	(4 470)	1 485
Постоянные налоговые обязательства	750	0
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	7 414	5 194
по оценочным обязательствам		2
по расходам будущих периодов	7 414	5 192

Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	(3 676)	(8 960)
по доходам будущих периодов	(3 676)	(8 960)
Эффект изменения ставки налога на прибыль	-	(2 293)
Итого текущий налог на прибыль	18	12

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 1 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключен договор на оказание услуг по поддержке продаж, дистрибуции и клиентского менеджмента на рынке автозапчастей и компонентов на территории России и СНГ.

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договоре, регулирующем операции со связанными сторонами.

Реализация товаров, работ услуг (табл.№8):

Таблица №8

Связанная сторона	Вид ценностей	2025	2024
Клэриос Варта Ганновер ГмбХ	Услуги, тыс. руб.	2 398	2 502

Дебиторская задолженность (табл.№9):

Таблица №9

Связанная сторона	Вид задолженности	2025	2024
Клэриос Варта Ганновер ГмбХ	Реализация товаров, работ услуг, тыс. руб.	101 115	113 835

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Корж Е. А.

03.03.2026