

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КЛАСТЕР-21»

115280, г. Москва, ул. Автозаводская, дом 16, корп. 2, этаж 1, пом.30; тел. 8 (903) 117-78-78

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

### I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСТЕР-21» (далее – Общество) зарегистрировано 24 июня 2019г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1197746404591, ИНН 9725014166, КПП 772501001.

Основной вид деятельности Общества – деятельность головных офисов.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила один человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

Общество зарегистрировано по адресу: 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 16, корп. 2, 1 этаж, пом. 30.

Органами управления Общества в соответствии с уставом в 2025 году являлись:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – директор.

Директор – Черемных Лариса Александровна.

Уставный капитал составляет – 10 000 рублей.

Территориально-обособленных подразделений Общество не имеет.

### II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета (ныне действующие ФСБУ и ПБУ).

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

#### 2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА и НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу принимаются к учету в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса, в том числе отражено недвижимое имущество.

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальных активов в обществе нет.

### **2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

### **2.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения в учете постоянных и временных разниц. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки». Для реализации балансового метода в план счетов Общества к счету 99.02 «Налог на прибыль» добавлены субсчета третьего порядка 99.02.Т «Текущий налог на прибыль» и 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

### **2.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА**

Налоговые платежи включаются в состав денежных потоков от текущей деятельности Общества.

Денежными потоками Общества не являются платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств, но не изменяющие их общую сумму, в том числе зачисление наличных денежных средств на расчетный счет в банке.

## **III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**

### **3.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

В отчете о движении денежных средств:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет;

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

- состав денежных средств Общества:

Показатель	По состоянию на 31.12.24	Поступило	Выбыло	тыс. руб.
				По состоянию на 31.12.25
Денежные средства на расчетном счете	17	924	923	18

### 3.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2025 году в рамках договоров процентного займа привлечены денежные средства в размере 440 тыс. рублей.

В 2025 году предоставлены процентные займы на сумму - 70 тыс. руб.

### 3.3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величина налога на прибыль за 2025 год (стр.2410 Отчета о финансовых результатах) составила 19 тыс. руб., в том числе отложенный налог на прибыль -19 тыс. руб.

### 3.4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 году доходы по основному виду деятельности Общества отсутствовали.

Доходы в отчете о финансовых результатах представлены начисленными процентами по выданному займу - 2 902 тыс. руб (стр. 2320) и прочими доходами в виде положительной курсовой разницы - 36 830 тыс. руб (стр. 2340).

Общая сумма расходов Общества в 2025 году составила 39 807 тыс. руб. В состав расходов входят в том числе управленческие расходы (оплата труда, налог на имущество), расходы по долговым обязательствам, прочие расходы.

Директор



Черемных Лариса Александровна