Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «КЛАРУС» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Наименование и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «КЛАРУС»
Сокращенное название:	ООО «КЛАРУС»
ИНН:	5402003498
ОГРН:	1155476021513
Государственная регистрация:	04.03.2015 г.
Юридический адрес:	630001, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Жуковского, зд. 102, ком.404
Почтовый адрес:	630001, г. Новосибирск, ул. Жуковского, зд.102, а/я5
Телефон / факс:	+8 (383) 203-26-44, 203-26-65
Адрес в сети Интернет:	klarus_nsk@mail.ru

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	4 человека
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	5 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	5 человек

Основные виды деятельности Общества

68.32.2. Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или договорной основе

Исполнительные и контрольные органы Общества

Директор Общества Павлов Евгений Викторович назначен Решением №9 единственного участника ООО «Кларус» от 17.05.2024 г., полномочия продлены до 17.05.2029 г.

2. Основные элементы учетной политики и раскрытие существенных статей отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007 N 209-ФЗ. В силу ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 7 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Запасы

Оценка сырья, материалов и других аналогичных ценностей при принятии к учету производится по фактической стоимости приобретения

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Затраты на приобретение (создание) запасов для управленческих нужд признаются в расходах периода, в котором эти затраты понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов (сырье, материалы, запчасти) составляет 6 тыс. руб.. Запасы предназначены для использования в деятельности Общества в последующих финансовых периодах. Все запасы пригодны для использования.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности отсутствует сомнительная и безнадежная задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался в отчетном периоде.

Просроченной задолженности на отчетную дату нет.

Задолженность (в том числе задолженность по кредитам и займам) со сроком погашения свыше 12 месяцев, отнесена в состав долгосрочной задолженности, менее 12 месяцев- в состав краткосрочной.

2.3. Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. , оплачен полностью

Участниками общества являются: Лужецкая Наталья Викторовна, доля в уставном капитале 100%

Убыток Общества за 2025г. по данным бухгалтерского учета составил 609 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 265 тыс. руб.

Резервный капитал не формируется, добавочный капитал отсутствует.

2.4. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

выручка от реализации услуг по управлению эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или договорной основе.

Выручка от оказания услуг признается методом начисления по мере реализации услуг и перехода прав собственности к покупателю.

Прочими доходами для Общества являются доходы, связанные с получением процентов с размещенных депозитов, иные доходы.

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Расшифровка выручки от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Выручка от реализации услуг по управлению эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или договорной основе	23 828	20 575
Выручка от провайдеров и аренды	1 105	-
Итого	**24 933**	**20 575**

2.5. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг и прочие прямые расходы;

К косвенным расходам относятся расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды и все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат / выручка за отчетный период по видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	20 950	21 045
Затраты на оплату труда	3 961	4 069
Отчисления на социальные нужды	848	788
Амортизация	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**25 760**	**25 902**

2.6. Прочие расходы

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация о структуре расходов приведена ниже:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Расходы на услуги банков	32	91
Прочие внереализационные (доходы) расходы	13	42
Итого	**45**	**133**

2.7. Расчеты по налогу , уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения-доходы минус расходы. Сумма налога за отчетный период составляет 265 тыс. руб.

Учет доходов для целей налогообложения ведется организацией в соответствии с гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.

2.8. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

Целевое финансирование Общества используется на капитальный ремонт. По состоянию на 31.12.2025г. остаток целевого финансирования составляет 509 тыс. руб..

2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

Директор _____ Павлов Е.В.

20.03.2026.