

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КЛАББЛИ» за 2025 год

Город Москва

26 марта 2026 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «КЛАББЛИ», далее Общество, создано 08 июля 2025 года, ИНН 9726101319 , КПП 772601001, ОГРН 1257700304322.

Юридический адрес: 115191, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер Холодильный, дом 4, помещение 217

Основной вид деятельности - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.08.2025 г.

Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала ООО «КЛАББЛИ» в 2025 года – 2 человека.

По состоянию на 31.12.2025 года обособленных подразделений нет.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и действующими ФСБУ. В связи с тем, что организация является микропредприятием, применяется упрощенная система ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный состав отчетности .

2.2. Способы учета активов и обязательств :

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования актива.

Заемные средства учитываются по номинальной стоимости. Задолженность по полученным займам подразделяется на долгосрочную (срок погашения более 12 месяцев) и краткосрочную (срок погашения менее 12 месяцев).

Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. СВЕДЕНИЯ О РУКОВОДСТВЕ И ГЛАВНОМ БУХГАЛТЕРЕ

Генеральный директор – Степанова Дина Викторовна

Главный бухгалтер - Степанова Дина Викторовна

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ОТЧЕТНЫЙ ГОД

4.1. Состав и движение нематериальных активов

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость нематериальных активов (капитальных вложений в НМА) составляет 1 650 тыс. руб. Подробно движение НМА отражено в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

4.2. Финансовые и другие оборотные активы

На 31 декабря 2025 года Финансовые и другие оборотные активы составляют 65 тыс. руб., в том числе:

Авансы поставщикам – 60 тыс. руб.,

Расчеты с бюджетом – 5 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует

4.3. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. руб. Участники Общества:

- 50% – Степанова Дарина Максимовна

- 50% – Степанова Дина Викторовна

4.4. Долгосрочные заемные средства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составляют 1 510 тыс. руб., в том числе:

Задолженность по займам полученным – 1 500 тыс. руб.

Задолженность по процентам – 10 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 335 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 96 тыс. руб.,

Авансы покупателей – 220 тыс. руб.,

Расчеты с бюджетом – 19 тыс. рублей

4.6. Выручка

Выручка за 2025 году составила – 180 тыс. руб., в том числе:

Оказание услуг в области информационных технологий – 180 тыс. руб.

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год – 45 тыс. руб., в том числе:

Заработная плата - 35 тыс. руб.,

Страховые взносы – 10 тыс. руб.

4.8. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы – 6 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков – 6 тыс. рублей.

5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с международной ситуацией в мире, с ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями. Общество несет глобальные риски из-за колебаний курсов валют, увеличения процентных ставок и сбой логистических цепочек.

Общество не может оценить влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Степанова Дина Викторовна

26 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 650	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт clubbly.ru – интернет-ресурс, состоящий из совокупности (а) Программы для ЭВМ и (б) Базы данных, содержащийся в сети Интернет по сетевому адресу (доменному имени): clubbly.ru	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 650	-	-	-	1 650	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 08.07.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-