Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Клеверсайт» зарегистрировано 01.07.2014 года Межрайонной инспекцией №10 ФНС России по Тульской области.

Юридический адрес: 300028, Тульская область, г. Тула, ул. Болдина, д. 98, оф. 539

ОГРН 1147154023576

ИНН 7104525206

КПП 710401001

ООО "Клеверсайт" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности.

Код и наименование основного вида деятельности Общества 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Код и наименование основного по Выручке вида деятельности Общества – 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

Код	Наименование
58.29	Издание прочих программных продуктов
63.11.	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
69.20	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде отсутствует.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает :

10 (десять) и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

5 (пять) и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год:

2.1.3. Основные средства и капитальные вложения

1. Увеличить лимит для объектов основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 (Сто тысяч) рублей.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 50 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Сооружения
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств отражено в Таблицах № 4.1. – 4.3.

• Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

• Таблица 4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

• Таблица 4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования и капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах отсутствуют.

Наличие и движение прав пользования активами отсутствуют.

5. **Аренда**.

По договору аренды № 69/25/Т от 01.08.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 300028, Тульская обл, Тула г, Болдина ул, дом 98, офис 539

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Ограничения со стороны арендодателей по использованию объектов аренды в рамках основных функций предмета аренды отсутствуют.

6. **Запасы**.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов отражено в Таблице № 6.1. Наличие и движение запасов

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в отчетном периоде и предыдущих отчетных периодах отсутствовали.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 7.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.** тыс.руб	**На 31.12.2024г.** тыс.руб	**На 31.12.2023г.** тыс.руб
Денежные средства и денежные эквиваленты	70	38	1 558
в том числе :			
Расчетный счет	55	20	140
Прочие специальные счета	15	18	18
Депозитный счет (до 30 дней)_	-	-	1 400

8. Дебиторская задолженность.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода дебиторской задолженности отражено в Таблице № 8.1

• Таблица 8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Обязательства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств содержатся в Таблице № 9.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Просроченные обязательства отсутствуют.

Обеспечения обязательств, полученные и выданные в отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах отсутствуют.

Оценочные обязательства не применяются.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

10. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузьмин Виталий Сергеевич, доля участия — 100 процентов. Участник Общества является гражданином РФ.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

За отчетный период 2025 чистая прибыль составляет 409 тыс. руб., за предшествующий период 2024 год чистый убыток составил (1 453) тыс. руб.

Нераспределенный убыток на 31.12.2025 года составил – (2 285) тыс.руб.., на 31.12.2024 года – (2 694) тыс. руб., на 31.12.2023 года – (1 241) тыс.руб.

12. Сравнимые показатели бухгалтерского баланса и отчета о фин.результатах за 2024 год

При формировании отчетности за 2025 год были уточнены следующие сравнимые показатели Бухгалтерского баланса за 2024 по следующим строкам:

- Выручка 2110
- Прочие доходы 2340

Таблица 12.1. (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2024 год				
Отчет о финансовых результатах				
Выручка	2110	6 021	16 650	22 671
Прочие доходы	2340	27 867	(16 650)	11 217
Чистая прибыль	2400	(1453)	-	(1 453)

13. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 13.1. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(233)	(287)
Затраты на оплату труда	(25 408)	(27 049)
Отчисления на социальные нужды	(4 544)	(4 774)
Амортизация	(4)	-
Прочие затраты	(8 105)	(2 638)
Итого по элементам	(38 295)	(34 748)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(38 295)	(34 748)

14. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «КлеверСайт» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Вместе с тем, на конец отчетного периода существуют следующие обстоятельства:

- Стоимость чистых активов Общества на протяжении трёх отчётных периодов (2023 - 2025г.г.) меньше величины его уставного капитала и является отрицательной величиной;
- В отчетном периоде (2025г.) Обществом получена прибыль от хозяйственной деятельности в размере 409 тыс. руб..

Не смотря на то, что данные обстоятельства указывают на наличие неопределённости, в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, компания сообщает, что планирует дальнейшее развитие и не планирует прекращение деятельности.

По итогу 2026 года Общество планирует получение прибыли опираясь на следующие данные :

- подтвержденные заказы, фиксирующие гарантированный спрос и объем будущих продаж;
- утвержденный бизнес-план, содержащий финансовый прогноз, анализ рисков, бюджетирование расходов и показатели рентабельности на текущий год.

15. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Егельский Борис Александрович(назначен Решением №1/2021 единственного участника об избрании на должность Генерального директора от 27.04.2021 г.)

Главный бухгалтер — Егельский Борис Александрович

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25.03.2026 г. Генеральный директор ООО «Клеверсайт» _____Егельский Борис Александрович

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(4)	-	-	-	-	-	68	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(4)	-	-	-	-	-	68	(4)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	64	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	26 649	(26 558)	-	-	X	X	91	-
	За 2024 г.	-	-	28 968	(28 968)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	325	-	-	-	(233)	-	91	-
	За 2024 г.	-	-	315	(28)	-	-	(287)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	26 299	(26 533)	-	-	233	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 653	(28 940)	-	-	287	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	326	-	334	-	(197)	-	-	-	463	-
	За 2024 г.	195	-	326	-	(194)	-	-	-	326	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	196	-	231	-	(196)	-	-	-	231	-
	За 2024 г.	161	-	196	-	(161)	-	-	-	196	-
Прочие расчеты	За 2025 г.	130	-	103	-	(1)	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	34	-	129	-	(33)	-	-	-	130	-
Итого	За 2025 г.	326	-	334	-	(197)	-	-	X	463	-
	За 2024 г.	195	-	326	-	(194)	-	-	X	326	-

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 063	905	-	(997)	(1)	-	2 971
	За 2024 г.	3 003	1 099	-	(1 039)	-	-	3 063
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	491	606	-	(432)	-	-	664
	За 2024 г.	12	487	-	(8)	-	-	491
Расчеты прочие	За 2025 г.	555	20	-	(553)	(1)	-	21
	За 2024 г.	51	553	-	(49)	-	-	555
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	457	30	-	(12)	-	-	475
	За 2024 г.	490	60	-	(93)	-	-	457
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	372	55	-	-	-	-	427
	За 2024 г.	632	-	-	(260)	-	-	372
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 189	195	-	-	-	-	1 384
	За 2024 г.	1 818	-	-	(629)	-	-	1 189
Итого	За 2025 г.	3 063	905	-	(997)	(1)	X	2 971
	За 2024 г.	3 003	1 099	-	(1 039)	-	X	3 063