

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "КЛИФ"

1. Общие сведения

- 1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "КЛИФ".
- 1.2. **Сокращенное наименование:** ООО "КЛИФ".
- 1.3. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.4. **Место нахождения (адрес):** 141033, Московская обл., г Мытищи, мкр. Поселок Пироговский, ул. Советская, д. 2А, кв. 44.
- 1.5. **Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1225000010773
- 1.6. **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 5029267736.
- 1.7. **Код по ОКПО:** 58982442.
- 1.8. **Вид экономической деятельности:** 63.12 -Деятельность web-порталов
- 1.9. **Единица измерения:** тыс. рублей (ОКЕИ 384).

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и Плана счетов.

Учетная политика ООО "КЛИФ" на 2025 год утверждена соответствующим организационно-распорядительным документом.

Основные элементы учетной политики:

- **Активы и обязательства** учитываются в рублях и отражаются в отчетности в тыс. рублей.
- **Доходы и расходы** определяются методом начисления.
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается отсутствием в отчете о финансовых результатах начисленного налога на прибыль (строка 2410) и наличием строки «Налог при упрощенной системе налогообложения».

3. Решение единственного участника об утверждении отчетности

На основании Решения единственного участника ООО «КЛИФ»:

- Утверждена бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год.
- Принято решение о распределении чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года, в порядке, установленном законодательством и уставом общества.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1. Финансовое положение (Активы и обязательства)

В 2025 году произошли существенные изменения в структуре активов и пассивов организации по сравнению с 2024 и 2023 годами. Валюта баланса увеличилась с 1 288 787 руб. (на 31.12.2024) до 70 942 526 руб. (на 31.12.2025).

- **Внеоборотные активы:** По состоянию на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.). Все активы организации являются оборотными.

- **Оборотные активы:** По состоянию на 31 декабря 2025 года составили 70 942 526 руб. (рост по сравнению с 2024 годом в 55 раз).

- **Запасы (строка 1210):** 55 664 102 руб. (78,5% от всех активов).

Основную долю запасов составляет покупка квартиры, в дальнейшем которая может быть реализована для получения прибыли.

- **Дебиторская задолженность (строка 1230):** 12 428 237 руб. (17,5% от всех активов). Увеличение произошло в основном за счет роста задолженности покупателей и заказчиков (с 237 тыс. руб. до 11 819 тыс. руб.), что коррелирует с резким ростом выручки.

- **Финансовые вложения (строка 1240):** 2 600 000 руб. (краткосрочные депозиты).

- **Денежные средства (строка 1250):** 250 187 руб. (снижение по сравнению с 2024 годом).

- **Капитал и резервы (строка 1300):** Увеличен с 796 003 руб. до 65 925 688 руб.

Уставный капитал не менялся (10 тыс. руб.). Основной прирост обусловлен значительной нераспределенной прибылью (строка 1370), составившей на конец года 65 915 688 руб. (99,9% от капитала).

- **Обязательства:**

- Долгосрочные обязательства отсутствуют.

- Краткосрочные обязательства (строка 1500) выросли до 5 016 838 руб. (рост в 10 раз по сравнению с 2024 годом). Основная часть представлена кредиторской задолженностью, в структуре которой преобладают задолженность по налогам и сборам (включая НДС и сальдо ЕНС), что является следствием высоких оборотов по реализации.

4.2. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год организация показала значительный рост финансовых результатов по сравнению с 2024 годом.

- **Выручка (строка 2110):** 124 714 286 руб. (рост в 107,8 раза по сравнению с 1 157 000 руб. в 2024 году).
- **Себестоимость продаж (строка 2120):** 0 тыс. руб. (организация оказывает услуги)
- **Валовая прибыль (строка 2100):** 124 714 000 руб.
- **Коммерческие расходы (строка 2210):** 17 982 165 руб.
- **Управленческие расходы (строка 2220):** 17 627 635 руб.
- **Прибыль от продаж (строка 2200):** 89 104 000 руб.
- **Проценты к получению (строка 2320):** 1 141 235 руб. (доход от размещения средств на депозитах).
- **Прочие расходы (строка 2350):** 26 024 руб.
- **Прибыль до налогообложения (строка 2300):** 90 219 000 руб.
- **Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410):** 6 884 538 руб. (исчисленный налог при УСН).
- **Чистая прибыль (строка 2400):** 83 334 000. руб. (рост в 99 раз по сравнению с 841 000 руб. в 2024 году).

5. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

- **Ликвидность баланса:** На отчетную дату все обязательства организации (5 016 838 руб.) покрываются оборотными активами (70 942 526 руб.). Коэффициент текущей ликвидности значительно превышает нормативное значение, что свидетельствует о высокой платежеспособности.
- **Финансовая устойчивость:** Организация финансово устойчива. Доля собственного капитала (капитал и резервы) в пассивах баланса составляет 93% (65 925 688 руб. из 70 942 526 руб.). Зависимость от заемных источников финансирования минимальна.

6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (30 марта 2026 года) и утверждения отчетности Решением единственного участника событий, которые

могли бы существенно повлиять на оценку финансового состояния организации, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "КЛИФ" за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Организация демонстрирует существенный рост масштабов деятельности, высокую рентабельность и устойчивое финансовое положение.

Генеральный директор _____ Горохова Л. К.

