

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ООО «КЛАСТЕРС» ЗА 2025 ГОД

г.Москва

Краткая характеристика деятельности

ООО «КЛАСТЕРС» является динамично развивающейся IT-компанией и разработчиком цифровых платформ, занимается разработкой компьютерного программного обеспечения, и консультационными услугами в данной области.

В 2025 году производится доработка программ продуктов и реализация по договорам неисключительного права пользования программами продуктами.

Профессиональная команда сотрудников ООО «КЛАСТЕРС» продолжает активно разработку **первой в России платформы «Clusters»: платформа для работы с крупным капиталом, созданную специально для владельцев капитала, семейных офисов и независимых инвестиционных и финансовых консультантов.** Подробная информация размещена на сайте компании <https://clusters.ru/>

Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КЛАСТЕРС» (До 18.12.2023 ООО «ОлТраксОнлайн» До 26.06.2020 «АгроЛэндТрейд» До 12.07.2018 «АгроЛендЮг»)
Краткое наименование	ООО «КЛАСТЕРС»
ИНН/ КПП	2310191126/ 770401001
Вид(ы) деятельности	ОКВЭД: Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)
ОКПО	01457012
Местонахождение	125009, г. Москва, Романов пер., дом 4, строение 2, 1-й этаж, помещение VII.

- ООО «ОлТраксОнлайн» было переименовано в ООО «КЛАСТЕРС» на основании Решения единственного участника от 18.12.2023 года
- ООО «АгроЛэндТрейд» было переименовано в ООО «ОлТраксОнлайн» на основании Решения единственного участника от 17.06.2020 года
- ООО «АгроЛендЮг» было переименовано в ООО «АгроЛэндТрейд» на основании Решения единственного участника от 12.07.2018 года

Филиалы и представительства

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Численность работающих

Численность работающих на 31 декабря		
2025г.	2024г.	2023г.
31	19	9

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Учредитель	Шайдаев Марат Магомедович с 27.10.2023г.	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Жукова Вероника Владимировна	В соответствии с Уставом и трудовым договором

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством

финансов РФ и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок составления бухгалтерской отчетности.

Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.

Бухгалтерская отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов учитывается:

- стоимость «Товарного знака»;
- стоимость Программных продуктов, создаваемых Обществом, как интеллектуальная собственность.
- а также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических расходов, определенных на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

В первоначальную стоимость программного продукта входят:

- расходы по разработке первичного кода программы,
- расходы по разработке отдельных модулей программного продукта, не работающих отдельно от первичного кода программы,
- расходы по оплате труда сотрудников, занимающихся разработкой программного продукта, а также страховые взносы,
- командировочные расходы, связанные с разработками программных продуктов,
- расходы по регистрации прав на программный продукт,
- другие расходы, связанные с формированием первоначальной стоимости НМА.

В случае, если после регистрации первичного «Кода программы», требуется дополнительно длительная доработка (срок доработки более 3-х месяцев), настройка и разработки модулей (не работающих отдельно от программы) для работы программного продукта, то эти расходы продолжают формироваться на счете 08.05.

Ввод в эксплуатацию производится, когда все этапы разработки окончены и программный продукт требует расходов только на техническое поддержание исправной работы. Ввод в эксплуатацию производится отдельным приказом Общества.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, в соответствии с требованиями раздела II ПБУ 19/02. НДС по услугам, связанным с приобретением ценных бумаг, включать в учетную стоимость ценных бумаг в качестве составной части фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерской отчетности показываются за минусом суммы начисленного резерва на обесценение.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

В бухгалтерском балансе информация об отложенных налоговых обязательствах и активах отражается развернуто.

Признание выручки

Учет выручки ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Выручкой от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по доработке и сопровождению программных продуктов.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Первоначальная стоимость товаров для перепродажи,
- Расходы по транспортировке товаров для перепродажи на склад хранения.

Расходы, не вошедшие в группу расходов от обычных видов деятельности считаются прочими.

Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет прочих доходов и расходов

В качестве доходов, не относящихся к обычным видам деятельности, относятся:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, в том числе при сдаче активов в аренду;
- доходы от реализации финансовых вложений в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве расходов, которые не относятся к обычным видам деятельности, учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- амортизационные отчисления объектов, сданных во временное пользование
- расходы, связанные с реализацией иным выбытием финансовых вложения в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Финансовые показатели

Нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	72 419	(13 969)	52 785	(9 889)	125 204	(23 858)
	За 2024 г.	72 419	(6 719)	-	(7 250)	72 419	(13 969)
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г.	71 867	(13 774)	52 785	(9 826)	124 652	(23 600)
	За 2024 г.	71 867	(6 588)	-	(7 187)	71 867	(13 774)
Другие НМА	За 2025 г.	553	(195)	-	(63)	553	(258)
	За 2024 г.	553	(132)	-	(63)	553	(195)

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Основные средства

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		списано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	372	(83)	-	-	372	(83)
	За 2024 г.	452	(134)	(80)	51	372	(83)
Офисное оборудование	За 2025 г.	372	(83)	-	-	372	(83)
	За 2024 г.	452	(134)	(80)	51	372	(83)

Вложения во внеоборотные активы

тыс.руб.

Вид НМА	на 31 декабря 2025
Clusters-ПО для независимых инвестиционных консультантов	51 226

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 403	4 987	(2 256)	-	6 133
	3а 2024 г.	862	2 732	(191)	(102)	3 403
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	352	1 338	(305)	-	1 384
	3а 2024 г.	140	264	(51)	-	352
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 235	1 095	(1 200)	-	1 130
	3а 2024 г.	135	1 235	(135)	(102)	1 235
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	740	-	-	-	740
	3а 2024 г.	-	740	-	-	740
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	1 889	-	-	1 889
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	749	-	(749)	-	-
	3а 2024 г.	583	167	-	-	749
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	22	-	-	22
	3а 2024 г.	4	-	(4)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	-	2	-	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	9	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	9	-	-	9
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	317	643	-	-	960
	3а 2024 г.	-	317	-	-	317
Итого	3а 2025 г.	3 403	4 987	(2 256)	-	6 133
	3а 2024 г.	862	2 732	(191)	(102)	3 403

Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства в банках	116	144
Итого	116	144

Оценочные обязательства

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 736	10 722	3 691	19	9 748
	3а 2024 г.	764	3 175	1 202	-	2 736
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 736	10 722	3 691	19	9 748
	3а 2024 г.	764	3 175	1 202	-	2 736

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	187	-
Затраты на оплату труда	21 312	23 439
Отчисления на социальные нужды	1 677	1 348
Амортизация	9 889	7 250
Прочие затраты	13 386	7 127
Итого по элементам	46 451	39 163
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 451	39 163

Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила -135 584 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Внеоборотные активы	1100	249 085	220 292	185 030
II. Оборотные активы	1200	6 909	3 687	915
IV. Долгосрочные обязательства	1400	184 516	57 086	7 780
V. Краткосрочные обязательства	1500	207 062	253 104	206 545
ИТОГО Чистые Активы		-135 584	-86 212	-28 379

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «КЛАСТЕРС» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 100 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 100 тыс. руб). По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Налоги

В 2025г. Для IT-компания на общей системе налогообложения действовала льготная ставка налога на прибыль – 5% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Структура органов управления

Единственный учредитель ООО «Кластерс» по состоянию на 31.12.2025г., являются Шайдаев Марат Магомедович 100 % доли.

Информация о единоличном исполнительном органе - генеральном директоре Общества.

В течение 2025 г. должность единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества занимала Жукова Вероника Владимировна. Назначена на должность Генерального директора ООО «Кластерс» с 24.11.2023 на основании, РЕУ №б/н от 23.11.2023г. сроком на 5 (пять) лет.

Непрерывная деятельность

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Жукова Вероника Владимировна

30 марта 2026г.