1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	100 580	-	163 800	(135 395)	-	-	-	-	128 985	-
	За 2024 г.	65 365	-	149 560	(114 345)	-	-	-	-	100 580	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	6	-	361	(361)	-	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	66	-	625	(686)	-	-	X	X	6	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6	-	361	(361)	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	66	-	625	(686)	-	-	-	-	6	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	40 356	-	59 827	-	(55 227)	-	-	-	44 956	-
	За 2024 г.	23 688	-	51 942	-	(35 274)	-	-	-	40 356	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 797	-	44 284	-	(28 797)	-	-	-	44 284	-
	За 2024 г.	23 419	-	28 797	-	(23 419)	-	-	-	28 797	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	703	-	-	-	(703)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	703	-	-	-	-	-	703	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 953	-	-	-	(9 911)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	9 953	-	-	-	-	-	9 953	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	61	-	(3)	-	-	-	61	-
проценты по займу	За 2025 г.	842	-	15 518	-	(15 755)	-	-	-	605	-
	За 2024 г.	198	-	12 428	-	(11 784)	-	-	-	842	-
Итого	За 2025 г.	40 356	-	59 827	-	(55 227)	-	-	X	44 956	-
	За 2024 г.	23 688	-	51 942	-	(35 274)	-	-	X	40 356	-

4. Обязательства

4.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 513	5 984	-	(13 872)	-	-	49 625
	За 2024 г.	42 591	18 229	-	(3 307)	-	-	57 513
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	350	4	-	(107)	-	-	247
	За 2024 г.	342	8	-	-	-	-	350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	148	8	-	(56)	-	-	100
	За 2024 г.	223	26	-	(101)	-	-	148
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 370	808	-	(1 220)	-	-	3 958
	За 2024 г.	2 877	1 493	-	-	-	-	4 370
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 686	3 916	-	-	-	-	21 602
	За 2024 г.	16 126	1 560	-	-	-	-	17 686
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 458	-	-	(9 458)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 458	-	-	-	-	9 458
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 081	1 245	-	(6)	-	-	2 320
	За 2024 г.	4 115	172	-	(3 206)	-	-	1 081
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24 192	-	-	(2 985)	-	-	21 207
	За 2024 г.	18 717	5 475	-	-	-	-	24 192
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	228	-	-	(40)	-	-	188
	За 2024 г.	191	37	-	-	-	-	228
Итого	За 2025 г.	57 513	5 984	-	(13 872)	-	X	49 625
	За 2024 г.	42 591	18 229	-	(3 307)	-	X	57 513

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	6 667	27 324	25 152	-	8 838

всего	За 2024 г.	3 703	22 948	19 985	-	6 667
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	6 667	27 324	25 152	-	8 838
	За 2024 г.	3 703	22 948	19 985	-	6 667

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	341	631
Затраты на оплату труда	324 306	291 191
Отчисления на социальные нужды	23 142	16 188
Амортизация	-	-
Прочие затраты	13 276	10 774
Итого по элементам	361 065	318 785
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	361 065	318 785

Общество с ограниченной ответственностью «КуулКлевер Лаб»

ОГРН 1227700188858; ИНН 9729321707; КПП 772901001
Юридический адрес: 119330, Российская Федерация, город Москва,
Университетский проспект, дом 21, корпус 1, помещение VI

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КуулКлевер Лаб» за 2025 год

Дополнительная информация

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КуулКлевер Лаб» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве 01 апреля 2022 года, согласно Листу записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о создании юридического лица, ОГРН 1227700188858 ИНН 9729321707. Общество аккредитовано в качестве организации, осуществляющей деятельность в области инофрмационных технологий, согласно Решению от 05.04.2022 №АО-220220405-4025678868-3.

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «КуулКлевер Лаб».

Сокращенное наименование Общества – ООО «КуулКлевер Лаб».

Полное наименование Общества на английском языке -LIMITED LIABILITY COMPANY «COOLCLEVER LAB».

Сокращенное наименование Общества на английском языке -LLC «COOLCLEVER LAB».

Юридический адрес - 119330, Город Москва, пр-кт Университетский, д. 21, к. 1, помещ. VI

Почтовый адрес - 603140, г. Нижний Новгород, пер. Мотальный, д. 8.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «КуулКлевер Лаб» является Разработка компьютерного программного обеспечения – ОКВЭД 62.01.

Сопутствующие виды деятельности:

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;

Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;

Деятельность по сопровождению компьютерных систем;

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;

Деятельность по управлению компьютерным оборудование прочая, не включенная в другие группировки;

Деятельность по управлению компьютерными системами дистационно;

Деятельность по управлению компьютерными системами непосредственно;

Деятельность по управлению компьютерными системами;

Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

Деятельность по обучению пользователей;

Деятельность по обследованию и экспертизе компьютерных систем;

Деятельность по консультативная и работы в области компьютерных технологий

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 126 человека, за 2025 год - 129 человек.

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются:

- ООО «Отдохни-77» с долей 100 процентов;

Органами управления являются собрание единсвенного учредителя Общества и Генеральный директор.

Генеральный директор с 01.04.2022 по настоящее время – Смирнов Дмитрий Александрович.

Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является генеральный директор.

Наличие обособленных подразделений:

Номер п/п	Адрес	КПП	Код Субъекта РФ	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	603140,Нижегородская обл.г.Н.Новгород,г.о. Нижний Новгород,, пер. Мотальный, д. 8	525845001	52	08.04.2022	
2	115372, г. Москва, муниципальный округ Бирюлево,Восточное вн.тер.г, ул. Бирюлевская, д.38	772445001	77	08.04.2022	

В учредительные документы (устав) Общества в 2025 году изменения и дополнения не вносились.

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «КуулКлевер Лаб» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н

и другими действующими нормативно – правовыми актами.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «КуулКлевер Лаб» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2.3. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «КуулКлевер Лаб» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Оценка активов и обязательств.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

3. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024 № 2-бух (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по неиспользованным отпускам:

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи/статей бухгалтерской отчетности.

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

3.1. Финансовые вложения

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

3.2. Материально – производственные запасы

Учет материально – производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

ООО «КуулКлевер Лаб» не применяет ФСБУ5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд на основании п. 2 ФСБУ 5/2019.

Учет материально – производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности».

3.4. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы. В отчетном 2025 г. приобретений НМА не было.

3.5. Оценочные обязательства

Для равномерного включения затрат в расходы на оказания услуг Организация признает оценочное обязательство по оплате отпусков.

На момент составления бухгалтерского баланса сумма резерва по оценночным обязательствам организации составляет в 2025 году – 8 838 тыс. руб., в 2024 году – 6 667 тыс. руб.

3.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от реализации от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от реализации Информационно-технологических услуг. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере выполнения работ.

В составе прочих доходов учитываются проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с расходами на банковские услуги, прочие расходы.

3.7. Принцип существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи/статей бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс Форма № 1

4.1.1. Финансовые вложения (строка 1240)

В составе финансовых вложений Общество отражает предоставленный займ организации ООО «Отдохни-77» по договору от 29.07.2022 №49-7хд-22

Наименование компании	**Сумма, тыс. руб.**		
	на 31.12.2025г.	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2023г.**
Отдохни-77 ООО	128 985	100 580	65 365
Финансовые вложения (строка 1240)	**128 985**	**100 580**	**65 365**

4.1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность представлена в таблице 3.1 Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наименование строки	**Сумма, тыс. руб.**		
	на 31.12.2025г.	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2023г.**
Дебиторская задолженность	**44 956**	**40 356**	**23 688**
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 284	28 797	23 419
Расчеты по налогам и сборам	-	703	-
Сальдо по ЕНС	25	-	68
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	42	9 953	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	61	3
Проценты по займу	605	842	198

Проценты по займам отражены в дебиторской задолженности стр. 1230 Бухгалтерского баланса.

4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателей	**Сумма, тыс. руб.**		
	на 31.12.2025 г.	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
Денежные средства в кассе	-	26	-
Денежные средства на счета в банках	257	170	262
Итого	**257**	**196**	**262**
Код строки бухгалтерского баланса	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»		
Код строки отчета о движении денежных средств	Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»		

Недоступные для использования Обществом денежные средства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.1.4. Уставный капитал (строка 1310)

В 2025 году изменений по размеру уставного капитала не было.

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

4.1.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность представлена в таблице 4.1 Табличных пояснений к бухгалтерской отчетности «Наличие и движение обязательств».

Наименование строки	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность	**49 625**	**57 513**	**42 591**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	247	350	342
Расчеты по налогам и сборам	3 958	4 369	2 877
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	21 602	17 686	16 126
Сальдо по ЕНС	-	9 458	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 230	1 081	4 115
Расчеты с персоналом по оплате труда	21 207	24 192	18 717
Расчеты с подотчетными лицами	3	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	188	228	191
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100	148	223

4.1.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

Для равномерного включения затрат в расходы на продажу товаров, оказания услуг Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Признано тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	3 703	22 948	(19 984)	6 667

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Признано тыс. руб.	Погашено тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	6 667	27 323	(25 152)	8 838

4.2. Отчет о финансовых результатах

4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2100)

За 2025 год показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации Информационно-технологических услуг, в т.ч. НДС	464 602	408 869
НДС с выручки от реализации Информационно-технологических услуг	77 434	68 145
Валовая прибыль (строка 2100)	387 169	340 724

4.2.2. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы Общества представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, руб.		Доля в общей сумме расходов	
	за 2024 г.	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2025 г.
Аренда и коммунальные платежи	7 421 720	9 482 750	2,33%	2,63%
Аренда имущества	145	-	0,00%	-
Интернет, услуги связи	99 068	98 649	0,03%	0,03%
Информационные услуги	1 200	-	0,00%	-
Командировочные расходы	1 690 759	1 771 699	0,53%	0,49%
Компенсационные выплаты	377 445	388 176	0,12%	0,11%
Лицензии и разрешения	122 912	126 178	0,04%	0,03%
Материальные расходы	104 708	132009,04	0,03%	0,04%
Налоги, сборы, взносы	16 188 486	23 141 822	5,08%	6,41%
Оплата труда	268 262 357	296 982 659	84,15%	82,25%
Почтовые, печати, штампы, бланки	3 109	1 620	0,00%	0,00%
Программное обеспечение	-	258 100	-	0,07%
Расходы на качество	37 000	22 000	0,01%	0,01%
Расходы на рекламу (не нормируемые)	-	71 000	-	0,02%
Расходы на управление организацией	1 000 000	1 000 000	0,31%	0,28%
Резерв по отпускам	22 948 415	27 323 508	7,20%	7,57%
Ремонт и обслуживание	480 701	160 008	0,15%	0,04%
Спецодежда и форма персонала	46 610	105 123	0,01%	0,03%
Итого:	**318 784 635**	**361 065 302**		

4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2023 и 2024 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы (строка 2340)	**1 118**	**1 661.**
Доходы от оказания услуг	1 004	1 533
Прочие внереализационные доходы	114	99

Доходы от реализации материалов	-	29
Прочие расходы (строка 2350)	**(1 944)**	**(2 031)**
Расходы, связанные с реализацией материалов	-	28
Прочие внереализационные расходы	3	55
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налогообложению	1 834	1 822
Расходы на услуги банков	62	92
Списание НДС на прочие расходы	45	34

4.2.4. Прибыль

Компанией за 2025 год получена прибыль до налогообложения в сумме 40 796 тыс. руб., 2024 год – 33 997 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 38 662 тыс. руб., за 2023 год – 33 997 тыс. руб.

4.2.5. Налог на прибыль

В 2024 году Организация пользовалась льготой по налогу на прибыль, согласно п.1.15 статьи 284 НК РФ, и применяла ставку налога на прибыль 0%.

Согласно Федеральному закону от 12.07.2024 №176-ФЗ, с 2025 года года Общество обязано платить налог на прибыль только в федеральный бюджет по ставке 5%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2025 год составила 2 134 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организаций, исчисленный по итогам 2025 года, составляет 2 140 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налоговой базой по налогу на прибыль (глава 25 НК РФ) вызвана постоянными разницами в порядке признания расходов, а также временными разницами по лицензиям на ПО: в налоговом учете расходы распределяются равномерно в течение срока лицензии согласно письма Минфина №03-03-06/1/82167, а в бухгалтерском списываются единовременно на основании ФСБУ 14/2022.

4.2.6. Отчет о движении денежных средств

Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

4.3. Информация о распределении прибыли в 2025 году.

В течение 2025 года ООО «КуулКлевер» не было принято решений о распределении прибыли и выплате дивидендов.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

ООО «Отдохни-77»	100% доли в уставном капитале Общества

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами:

Связанная сторона	**Характер отношений в 2025 году, получаемых ООО «КуулКлевер Лаб»**	**Характер отношений в 2025 году, оказываемых ООО «КуулКлевер Лаб»**	**Обороты за 2025 год, тыс. руб.**	**Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., тыс. руб.**	**Дата закрытия дебиторской задолженности**	**Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., тыс. руб.**	**Дата закрытия кредиторской задолженности**
ООО «Отдохни-77»		Оказание информационно-технологических услуг	353 083	35 713	1 квартал 2026 года	отсутствует	-
ООО «Отдохни-77»		Предоставление займа	28 168	129 590	В течении 2026 года	отсутствует	-

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют

Выплаты в негосударственные пенсионные фонды управленческому персоналу не производились.

6. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г., отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Генеральный директор Д.А. Смирнов

Дата составления 10.03.2026 г.