Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Клевер Ойл»

г.Москва 24 марта 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Клевер Ойл» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменениях капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Клевер Ойл»
Сокращенное наименование	ООО «Клевер Ойл»
Юридический адрес	125363, РФ г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Южное Тушино, ул. Новопоселковая, д. 6, корп. 217, помещение I/5
Фактический адрес	125363, РФ г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Южное Тушино, ул. Новопоселковая, д. 6, корп. 217, помещение I/5
Телефон	8(495) 121-70-97
Адрес электронной почты	klever_oil@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7731369766
Код ОКПО	15844293
Код ОКТМО	45373000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.42 (Торговля оптовая одеждой и обувью)
Дополнительный ОКВЭД	47.72 (Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах)
Численность сотрудников на 31.12.2024	8

1.2 Обособленные подразделения

У Общества имеются следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2024:

название	Место нахождения
Магазин «Авиапарк»	125252, РФ г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Хорошевский, Ходынский б-р, д. 4,помещение 06К-4063
ОФИС	125363, РФ г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Южное Тушино, ул. Новопоселковая, д. 6, корп. 216-1,комната 39

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 30 000 руб., изменений в уставном капитале не производилось.

100% принадлежит — ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОЛЬГИТА"

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Горбаченко Андрей Иванович, Решение № 1/21 от 29.09.2021, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Воронина Ольга Альбертовна.

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

- по ОКВЭД 46.42 торговля оптовая одеждой и обувью — 50 125 088,31 руб.;
- по ОКВЭД 46.72 торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах — 19 969 625,47 руб.
- прочие доходы — 12 176 124 руб в том числе возврат товара 11 957 092 руб.

Затраты составили:

- себестоимость продаж — 55 869 395 руб.;
- ФОТ — 2 021 925.03 руб.;
- аренда помещений — 4 226 768 руб.;
- прочие коммерческие расходы — 2 272 785 руб.
- прочие расходы — 17 850 173 руб в том числе возврат товара от покупателя 13 732 677 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.

3. Раскрытие применения ФСБУ 25/2018

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Способ амортизации ППА — линейный

4. Раскрытие отложенного налога

Признание ОНА:

- Оценочные обязательства и резервы	27 623,40 руб.
- Резервы сомнительных долгов	135 279,24 руб.
- Прочие расходы	57 141,51 руб.
- Арендные обязательства	1 071 825,02 руб.
Итого	1 291 869,17 руб.

Погашение ОНА:

- Арендные обязательства	17 968,04 руб.

Признание ОНО:

- ППА	1 159 291,82 руб.

Погашение ОНО:

- ППА	18 712,37 руб.

Эффект изменения временных разниц:1 291 869,17-17 968,04-1159 291,82+18 712,37=133 321,68 руб.

ОНА на 01.01.2024 5 530,79 +ОНА на 31.12.2024 1 291 869,17=1 297 399,96 х 25%=324 349,97 руб.
ОНО на 31.12.2024 1 159 291,82 х 25%= 289 822,95 руб.

Эффект изменения ставки налога на 01.01.2025 324 349,97-289 822,95 = 34 527,02 руб.
Итого отложенный налог 133 321,68 + 34 527,02=167 848,70 руб.

Условный расход по налогу на прибыль 301 477,99 руб.
Текущий налог на прибыль 631 185 руб.
Расход по налогу за отчетный период 631 185,00 – 167 848,70 = 463 336,30 руб.

Текущий налог на прибыль в региональный бюджет уменьшен на сумму торгового сбора в сумме 86 346,00 руб.

5. Резервы на 31.12.2024

- сформирован резерв по отпускам в сумме 165 770,90 руб.
- сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 676 396,21 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Дата подписания отчетности:
«10» апреля 2025 г.

Генеральный директор ООО «Клевер Ойл» _____/ Горбаченко А.И.

Главный бухгалтер ООО «Клевер Ойл » _____/Воронина О.А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1177465383342 * МОСКВА * "Клевер Ойл"