

**Общество с ограниченной ответственностью
«Строительная Компания «Клевер»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СК «Клевер».
1.2. ИНН 4825098266.
1.3. Юридический адрес – 398037, Липецкая область, г. Липецк, проезд Трубный, строение 5К, офис 3.
1.4. Дата государственной регистрации – 23.04.2014 год,
1.5. ОГРН 1144825001320.
1.6. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 год составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделений	Среднесписочная численность
Административно -управленческий персонал	1 человек
Бухгалтерия	1 человек

1.6.1. Труд и заработная плата.

Заработная плата за декабрь выплачена в декабре, налоги все перечислены в декабре, задолженности по налогам и заработной плате нет.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в 2025 году- нет.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником общества является:

- С. А. Никитин с долей 100 процентов;

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Сведения об основном виде деятельности

43.32 Работы столярные и плотничные

Сведения о дополнительных видах деятельности

25.62 Обработка металлических изделий механическая

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;

43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;

43.34 Производство малярных и стекольных работ;

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;

46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;

46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;
47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки;
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.А. Никитин (Решение от 23.04.2024 год Приказ № ЛС/9 от 26.04.2024г.).

Главный бухгалтер Общества: Н.А. Вишнякова (приказ № ЛС/7 от 24.11.2023г).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет главный бухгалтер Вишнякова Н. А.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом № уч-01 от 23.12.2021 года. с последующими ежегодными изменениями и дополнениями.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует без права выкупа:

- офисное помещение по Договору аренды нежилого помещения № 11 от 25.04.2024 год, по адресу: Трубный проезд, строение 5К.

- Договор аренды нежилого помещения под склад и производство № А3-2025 от 01.12.2025.

- Договор аренды нежилого помещения от 15.11.2021г., под склад,

- Договор аренды нежилого помещения 1/2025 от 01.04.2025 год. под склад,

Ввиду того что Общество, как малое предприятие имеет право на упрощенный способ ведения учета и составление отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, в активе 35 тыс.руб.

5. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	Приказ № 5-2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025	Приказ № 6-2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Запасы.

Строка 1210 бухгалтерского баланса в активе 8056 тыс. рублей, из нее:

7.1. На счете 10. Отражены запасы, материалы изделия из ПВХ, стеклопакеты и комплектующие в сумме 2 139 670,09 рублей.

7.2. На счете 41. Отражены товары на складе готовые к продаже в сумме 5 915 833,37 рублей.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 бухгалтерского баланса в активе 9 тыс. рублей -остаток на расчетном счете.

9. Финансовые и другие оборотные активы.

О представлении в отчетности краткосрочных и долгосрочных активов

В связи с требованиями п. 14–16 ФСБУ 4/2023 компания квалифицирует следующие активы как оборотные:

- а) дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения;
- б) запасы, предназначенные для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- в) актив, который предназначен для продажи;
- г) краткосрочные финансовые вложения, если они подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты;
- д) актив, который является денежными средствами или денежными эквивалентами;
- е) краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений.

Иные активы, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Основание: п. 14–16 ФСБУ 4/2023.

Строка 1240 бухгалтерского баланса в активе 9 781 тыс. рублей, из нее:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03 Депозит в Альфа банке.	4 854 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	19 280,15
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 19	607,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	2 715 024,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 028 878,99
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-139 583,33
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	40 612,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	125 252,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	1 131 794,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	3 313,98
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	1 563,44
Итого по строке:	9 780 743,48

10. Капитал.

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	/Уставной капитал/	10 000,00
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84 нераспределенная прибыль. Прибыль ежегодно не распределяется участнику, остается на предприятии.		12 651 034,84
Итого по строке:		12 661 034,84

11. Долгосрочные заемные средства.

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."		
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03		
Договор беспроцентного займа с учредителем №1/1-2025 от 17.01.2025 год на сумму 1 500 000 руб.		
Договор беспроцентного займа с учредителем №1/2-2025 от 10.02.2025 год на сумму 1 200 000 руб.		
Договор беспроцентного займа с учредителем №2/1-2025 от 20.01.2025 год на сумму 1 800 000 руб.		5 100 000,00
Договор беспроцентного займа с учредителем №3/1-2025 от 23.01.2025 год на сумму 1054066,21 руб. остаток 600 000,00		
Займы размещены на депозите открытом в Альфа Банке, для извлечения прибыли на предприятии.		
Итого по строке:		5 100 000,00

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 663 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. За 2024 год выручка составила 29 565 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги по остеклению и на продукцию из ПВХ. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Прочие доходы составили 2 286 тыс. руб.

Прочие доходы - за 2025 г. строка отчета о фин.рез. 2340
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.
Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей

Проценты к получению за размещенный в Альфа банке депозит.	1 912 434,10
Прочие доходы /расшифровка прилагается/	373 620,68
Итого по обобщенной группе показателей:	2 286 054,78

Прочие доходы (2340) - за 2025 г. Расшифровка суммы 373 620,68	
Сдача имущества в аренду (сдача в аренду автомобиля.)	120 000,00
Иная операционная деятельность. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности БЕЗ НДС	136 466,89
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета /Расшифровка прилагается/	117 153,79
Итого по группе показателей:	373 620,68

Расшифровка суммы 117 153,79

Прочие внереализационные доходы (расходы) Страховое возмещение по полису .БЕЗ НДС	105 900,00
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО возмещение страхового случая	105 900,00
Прочие внереализационные доходы, начислена неустойка по договору (без НДС)	11 022,12
СТРОИТЕЛЬНОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ - 3 ООО	11 022,12
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(8 937,50)
УМВД России по Липецкой области	(5 062,50)
УМВД России по Липецкой области	(2 812,50)
УФК по Тульской области (УМВД РОССИИ по Тульской области) л/с 04661321110	(562,50)
	(500,00)
Прочие внереализационные доходы, корректировка поступления	231,67
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	117 153,79
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(8 937,50)

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарных лиц - нет.

В отчетном периоде совершались операции с учредителем Никитиным С.А.: получены от учредителя беспроцентные займы в размере 8 754 066,21 рублей (остаток на 31.12.2025 года. 5 100 000,00 руб.)

14. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

15. О применении регулирующих документов в сфере бухгалтерского учета

В связи с возникшими вопросами о противоречивости регулирующих документов между собой компания приняла следующее решение: в приоритете в споре между рекомендациями государственных регуляторов и стандартами остается документ более высокого уровня, а именно ФСБУ или ПБУ.

В ситуациях, когда один и тот же объект учета рассматривается в двух ФСБУ, в приоритете использование того ФСБУ, предметом которого является его квалификация, признание. Если иной стандарт устанавливает только лишь отдельные требования к формированию в бухгалтерском учете информации об этом объекте, но при этом предметом регулирования стандарта является иной объект учета, то эти нормы являются второстепенными.

В силу того, что положения п. 7.1 ПБУ 1/2008 несут в себе двойственное прочтение, компания принимает следующее решение: при поиске решения в первую очередь идет обращение к Федеральному закону РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ, далее к федеральному стандарту, прямо ориентированному на организацию учета данного объекта, далее к нормам МСФО, и только если не будет найдено решение в перечисленных первоисточниках, будет осуществлен поиск в иных ФСБУ или ПБУ.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с жесткой конкуренцией на рынке производства пластиковых окон, низкой себестоимостью продукции и работ,

и очень высокой ставкой рефинансирования Центробанка из-за чего банки дают кредиты под очень высокий процент. Платежеспособность населения упала.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Из-за событий, связанных с высокой банковской ставкой на заемные средства, потенциальные покупатели стали меньше брать кредиты на строительство и ремонт уже имеющегося жилья. В строительном секторе пока сложная ситуация. В связи с оптимизацией расходов руководство приняло решение о сокращении штата, приостановление деятельности, а денежные средства разместить на депозите в Альфа банке под высокий процент, что обеспечит стабильный доход. Для этих целей были получены займы от учредителя в размере 8 754 066,21 рублей из которых 4 854 000,00 размещены на депозите в Альфа банке. Так же было принято решение закупить фрезерный станок с ЧПУ для производства более качественной продукции. Предоплата 100% за станок была внесена в декабре 2025 года. В первом полугодии 2026 года планируется закупить еще один станок с ЧПУ. Запустить в производство цех планируется в мае - июле 2026 года с целью производства собственных окон, дверей их ПВХ и дерева, что приведет к конкурентоспособности предприятия в строительном секторе. Так же планируется заключить новые договора с Поставщиками на поставку изделий из ПВХ и комплектующих, по более низкой цене. Предприятие специализируется на выполнении работ по монтажу пластиковых окон, дверей. В 2025 году основная выручка была от продажи готовых покупных изделий со склада.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Клевер» - управляющей организации

ООО «СК «Клевер»



Никитин С.А.