

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Клевер» (ООО «Клевер»)

ИНН 6320076112, КПП 632001001, ОГРН 1236300022683

Адрес: 445028, Самарская область, г.Тольятти,

ул.Революционная, влд.52а

1.Общая информация об организации

1.1. ООО «Клевер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Дата государственной регистрации: 17.08.2023г.

1.3. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет: 6 человек.

1.4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.77.2 — торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах.

Дополнительные виды ОКВЭД:

47.79 — торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазинах

47.77.1 — торговля розничная часами в специализированных магазинах;

96.09.1 — деятельность по оказанию услуги по скупке у граждан ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сорокина Ульяна Борисовна, доля участия — 100 процентов.

1.6. Единоличный исполнительный орган — директор Сорокина Ульяна Борисовна (Решение от 14.08.2023, сроком на 5лет).

1.7. Лицензии: лицензия на осуществление деятельности по скупке у физических лиц ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней, лома таких изделий Л023-00119-52/01108131 от 26.03.2024г

2. Основание составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие:8.3». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

В составе материалов отражается металл, который поступает в организацию в результате скупки у граждан ювелирных и других изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней и лома таких изделий. Данный металл передается подрядчикам по договорам подряда для изготовления ювелирных изделий.

Состав запасов приведен в таблице:

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало года	Фактическая себестоимость на конец года
Запасы всего:	2025	37 743	62 692
	2024	-	37 743
том числе: материалы	2025	5 447	9 247
	2024	-	5 447
товары	2025	32 264	53 380
	2024	-	32 264

6. Дебиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность за отчетный период уменьшилась в сравнении с прошлым годом на 1 338 тыс.руб. и составила 992 тыс.руб., в том числе предоплата поставщикам за товар составила 603 тыс.руб.

6.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям к возмещению на конец 2025 года составил 2 409 тыс. руб., увеличившись в сравнении с прошлым годом на 521 тыс.руб.

6.3. Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. не числится.

7. Обязательства

7.1. Долгосрочные обязательства на конец отчетного года включают займы от учредителя, которые по сравнению с прошлым годом увеличились на 5 958 тыс. руб. и составили 40 498тыс.руб. Данные денежные средства в большей степени пошли на закупку ювелирных изделий у населения.

7.2. Краткосрочные обязательства составили на конец 2025 года 20 559 тыс.руб. Весомая доля кредиторской задолженности в размере 18 626 тыс.руб. образовалась по расчетам с поставщиками по договорам поставки ювелирных изделий из драгоценных металлов и драгоценных камней (основной кредитор ООО «Гранат» - 13074 тыс.руб.).

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 933 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в 2,5 раза (на 18 852 тыс. руб.). Увеличение данного показателя связано с расширением ассортимента товаров, с ростом цен на ювелирные изделия из драгоценных металлов и драгоценных камней и применяемой маркетинговой стратегией.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Клевер»

У.Б. Сорокина

