Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью (ООО «Клевер Ойл»)

г.Москва 30 марта 2026 г.

1. Основные сведения

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. 216-1
Фактический адрес	125363, РФ г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Южное Тушино, ул. Новопоселковая, д. 6, корп. 216-1
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 31.12.2025	2

1.1. Обособленные подразделения

У Общества нет обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025

1.2. 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"

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Горбаченко Андрей Иванович, Решение № 1/21 от 29.09.2021 (приказ № 2 от 29.09.2021)

Главный бухгалтер — Воронина Ольга Альбертовна (приказ № 8 от 02.12.2024)

Органами управления Общества является Общее собрание участников Общества.

1.4 Основные показатели деятельности организации

Выручка по ОКВЭД	2025 год (руб)	2024 год (руб)
46.42 торговля оптовая одеждой и обувью — 46.72 торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах	40 382 062 17 605 814	50 125 088 19 969 626
итого	57 987 876	70 094 713

Снижение выручки связано со снижением спроса покупателей,а также продажей старых коллекций (на которые была снижена наценка).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Комплексная автоматизация 2.5».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность 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». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

3. Нематериальные активы.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. ,принимаются к учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

5. Аренда

Договоры аренды учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

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

6.Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6.

7.Дебиторская задолженность

- сформирован резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в сумме 970 311,28 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7.

8.Обязательства

- сформирован резерв по отпускам в в бухгалтерском учете сумме 90 328,85 руб.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 8

9.Расходы по обычным видам деятельности

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 10.

10. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания отчетности:
«30» марта 2026 г.

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	126	(95)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	126	(121)
	За 2024 г.	126	(70)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	126	(95)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	126	(95)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	126	(121)
	За 2024 г.	126	(70)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	126	(95)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 635	(839)	56	(6 568)	6 252	(5 512)	-	-	-	123	(98)
	За 2024 г.	114	(21)	6 635	(114)	57	(875)	-	-	-	6 635	(839)
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 635	(839)	56	(6 568)	6 252	(5 512)	-	-	-	123	(98)
	За 2024 г.	114	(21)	6 635	(114)	57	(875)	-	-	-	6 635	(839)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30	5 828	150
в том числе: Здания	24	5 796	94
Машины и оборудование (кроме офисного)	6	32	57
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	6	32	57
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	6	32	57
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 635	-	-	(6 635)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 635	-	-	(6 635)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода

		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	17 825	-	34 586	(49 980)	-	-	X	X	2 431	-
	За 2024 г.	1 790	-	71 962	(55 927)	-	-	X	X	17 825	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	17 825	-	34 585	(49 980)	-	-	-	-	2 430	-
	За 2024 г.	1 790	-	71 955	(55 921)	-	-	-	-	17 825	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	1 574
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	1 574
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	676	(676)	-	-	-	-	-	294	970	(970)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	676	676	(676)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	660	(660)	-	-	-	-	-	258	919	(919)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	660	660	(660)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	(16)	-	-	-	-	-	35	51	(51)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	16	16	(16)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 633	-	1 643	-	(9 064)	-	-	(294)	6 918	-
	За 2024 г.	42 720	-	9 412	-	(36 823)	-	-	(676)	14 633	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 825	-	502	-	(3 593)	-	-	-	4 735	-
	За 2024 г.	16 864	-	3 417	-	(12 456)	-	-	-	7 825	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	935	-	1 078	-	(746)	-	-	(258)	1 008	-
	За 2024 г.	25 216	-	746	-	(24 367)	-	-	(660)	935	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	165	-	61	-	145	-	-	(35)	46	-
	За 2024 г.	7	-	174	-	-	-	-	(16)	165	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	191	-	1	-	(191)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	191	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 256	-	-	-	(4 129)	-	-	-	1 127	-
	За 2024 г.	633	-	4 623	-	-	-	-	-	5 256	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	261	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	-	-	-	261	-

Итого	За 2025 г.	15 309	(676)	1 643	-	(9 064)	-	-	X	7 888	(970)
	За 2024 г.	42 720	-	9 412	-	(36 823)	-	-	X	15 309	(676)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	970	-	676	-	-	-
в том числе: покупателей	919	-	660	-	-	-
прочих дебиторов	51	-	16	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 154	10	-	(27 465)	(1)	-	11 699
	За 2024 г.	48 748	6 320	-	(15 909)	(5)	-	39 154
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 020	-	-	(16 354)	-	-	11 666
	За 2024 г.	21 920	6 107	-	(7)	-	-	28 020
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 886	-	-	(10 886)	-	-	-
	За 2024 г.	18 598	-	-	(7 707)	(5)	-	10 886
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 980	-	-	(7 980)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70	10	-	(70)	-	-	10
	За 2024 г.	107	66	-	(103)	-	-	70
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	112	-	-	(112)	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	74	-	-	(51)	-	-	23
	За 2024 г.	22	52	-	-	-	-	74
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	105	-	-	(104)	(1)	-	-
	За 2024 г.	10	95	-	-	-	-	105
Итого	За 2025 г.	39 154	10	-	(27 465)	(1)	X	11 699
	За 2024 г.	48 748	6 320	-	(15 909)	(5)	X	39 154

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	166	281	354	2	90
	За 2024 г.	28	191	53	-	166
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	166	281	354	2	90
	За 2024 г.	28	191	53	-	166

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 354	55 869
Затраты на оплату труда	3 061	1 662
Отчисления на социальные нужды	864	498
Амортизация	5 538	900
Прочие затраты	2 146	5 599
Итого по элементам	56 963	64 529
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 963	64 529