

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЛЮКСОРИУМ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЮКСОРИУМ»

Сокращенное наименование: ООО «ЛЮКСОРИУМ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1225000103734 **ИНН/КПП:** 5047267778 /504701001

Юридический адрес: 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Энгельса, д. 7/15, помещ. 37

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: нет

Размер уставного капитала Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Помыткин Давид Эдуардович, доля участия — 100 процентов.

Лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор – Помыткин Давид Эдуардович.

Основные виды экономической деятельности.

Основной ОКВЭД 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

ООО «ЛЮКСОРИУМ» - организация, созданная в сентябре 2022 г с целью ведения торговли товарами через маркетплейсы (бижутерия), такие как ООО «РВБ», ООО «Интернет решения»

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетностью ООО «ЛЮКСОРИУМ» (далее Общество) за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами о бухгалтерского учета и утвержденной учетной политикой Общества.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1УП от 16.09.2022 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Организация является субъектом МСП и применяет право подачи упрощенной бухгалтерской отчетности.

Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества также возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств Актив баланса

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг в бухгалтерском учете признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж ежемесячно.

Затраты на доставку включаются в состав расходов на продажу по мере реализации товаров.

Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы (Пояснение 1)

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

Запасы (Пояснение 2)

Запасы на 31.12.2025 составляют 1 290 тыс. руб. (на 31.12.2024 1713 тыс. руб)

Из них сырье и материалы составляют 1 286 тыс. руб.

Товары, переданные на комиссию составляют 4 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (Пояснение 3) тыс. руб.

Наименование показателя/год	2025 г	2024 г	2023
Остаток на расчетном счете	25	3864	3567

Дебиторская задолженность (Пояснение 4)

Дебиторская задолженность

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	841	-	3 681	-	(840)	-	-	-	3 682	-
	За 2024 г.	-	-	841	-	-	-	-	-	841	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	-	3 270	-	(40)	-	-	-	3 270	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	696	-	411	-	(696)	-	-	-	411	-
	За 2024 г.	-	-	696	-	-	-	-	-	(696)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	841	-	3 681	-	(840)	-	-	-	3 682	-
	За 2024 г.	-	-	841	-	-	-	-	-	841	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Пассив баланса

Нераспределенная прибыль составила 19 тыс. руб. (Пояснение 5)

Расшифровка обязательств представлена ниже в таблице (Пояснение 6):

Долгосрочные обязательства, в т.ч.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Задолженность по договорам займа, полученным на срок более 12 мес.	550 тыс. руб.	300 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	4 429 тыс. руб.	6 930 тыс.руб
Задолженность по договорам займа, полученным на срок менее 12 мес.	1 896 тыс. руб	4 185 тыс. руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 419 тыс. руб.	2 739 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	93 тыс. руб.	6 тыс. руб.
Задолженность по расчетам с персоналом	21 тыс. руб.	0

Просроченные обязательства на 31.12.2025 отсутствуют.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (пояснение 7)

Выручка по обычным видам деятельности на 31.12.2025 составила 5 125 тыс. руб. (на 31.12.2024 этот показатель равен 3808 тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 8)

Расходы по обычным видам деятельности на 31.12.2025 составили 3 729 тыс. руб. (на 31.12.2024 этот показатель равен 3 218 тыс. руб), из них:

- Материальные затраты 1585 тыс. руб;
- Затраты на продажу 1886 тыс. руб.;
- Затраты на оплату труда 148 тыс. руб;

- Взносы с заработной платы 45 тыс. руб.;
- Прочие затраты 65 тыс. руб.

Прочие доходы (пояснение 9)

Прочие доходы на 31.12.2025 составили 46 тыс. руб.:

- Результаты инвентаризации – выявлены излишки товара 30 тыс. руб.;
- Проценты по депозитам – 16 тыс. руб.

Прочие расходы (пояснение 10)

Размер прочих расходов на 31.12.2025 составил 340 тыс. руб. (на 31.12.2024 величина прочих расходов составила 207 тыс. руб.)

Из них:

- 327 тыс. руб. прочие расходы (отражение расходов прошлых периодов, выявленных в текущем периоде);
- 8 тыс. руб. – отражение налоговых санкций (штрафы, пени);
- 5 тыс. руб. – расходы на услуги банков;

Налог на прибыль (пояснение 11)

Сумма налога УСН с объектом налогообложения «Доходы» за 2025 год составила 271 тыс. руб.

Итого чистая прибыль за период 01.01.2025-31.12.2025 составила 831 тыс. руб. (пояснение 12)

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Генеральный директор Общества
23 марта 2026 г.

Помыткин Д.Э.