

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
· N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

От ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»
ИНН 5024227867 / КПП 502401001
Адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск,
д Воронки, тер. Торговый Комплекс Аутлет Москоу,
дом 1, корпус 1, помещение 155

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
· N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5.3. Организация создает резерв под обеспечение запасов.

2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
· N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

2.6.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	450	(64)	180	-	-	(67)	-	-	-	-	-	630	(131)
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	450	(64)
в том числе:														
Другие виды основных средств	За 2025 г.	450	(64)	180	-	-	(67)	-	-	-	-	-	630	(131)
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	450	(64)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	233 031	(33 790)	58 925	(102 609)	-	2 948	X	X	189 347	(30 842)
	За 2024 г.	193 470	-	148 999	(109 438)	-	(33 790)	X	X	233 031	(33 790)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 280	(3 713)	-	-	1 433	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 952	(2 520)	-	-	569	-	-	-
Товары	За 2025 г.	233 031	(33 790)	56 645	(98 896)	-	2 948	(1 433)	-	189 347	(30 842)
	За 2024 г.	193 470	-	147 047	(106 918)	-	(33 790)	(569)	-	233 031	(33 790)

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
 ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
 · N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	878	-	6 483	-	(418)	-	-	-	6 924	-
	За 2024 г.	587	-	761	-	(470)	-	-	-	878	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	256	-	3 874	-	(174)	-	-	-	3 956	-
	За 2024 г.	241	-	178	-	(163)	-	-	-	256	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	74	-	(14)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	378	-	311	-	-	-	-	-	689	-
	За 2024 г.	40	-	338	-	-	-	-	-	378	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	231	-	205	-	(231)	-	-	-	205	-
	За 2024 г.	306	-	231	-	(306)	-	-	-	231	-
Итого	За 2025 г.	878	-	6 483	-	(418)	-	-	X	6 924	-
	За 2024 г.	587	-	761	-	(470)	-	-	X	878	-

6. Обязательства

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	236 035	24 396	-	(71 832)	-	188 598	
	За 2024 г.	203 362	115 738	-	(83 065)	-	236 035	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	230 203	21 329	-	(68 338)	-	183 194	
	За 2024 г.	197 239	115 361	-	(82 398)	-	230 203	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 456	25	-	(3 494)	-	1 987	
	За 2024 г.	6 123	1	-	(668)	-	5 456	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	3 042	-	-	-	3 042	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	376	-	-	-	-	376	
	За 2024 г.	-	376	-	-	-	376	
Итого	За 2025 г.	236 035	24 396	-	(71 832)	-	188 598	
	За 2024 г.	203 362	115 738	-	(83 065)	-	236 035	

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
· N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

6.2. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	232	110	-	-	342
	За 2024 г.	274	(41)	-	-	232
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	232	110	-	-	342
	За 2024 г.	274	(41)	-	-	232

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	101 720	108 792
Затраты на оплату труда	17 581	17 196
Отчисления на социальные нужды	5 180	5 010
Амортизация	67	64
Прочие затраты	37 594	75 581
Итого по элементам	162 143	206 643
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	162 143	206 643

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Серегин Николай Сергеевич	10 000	100	10 000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий	Дивиденды	30	Согласно решению участников о распределении	0	15	Согласно решению участников о распределении	0

ООО «ЛЮКСАТЛЕТ»

143420, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КРАСНОГОРСК, Д ВОРОНКИ,
ТЕР. ТОРГОВЫЙ КОМПЛЕКС АУТЛЕТ МОСКОУ, Д. 1 К. 1, ПОМЕЩ. 155 · +7 495 280 08 40
· N.SEREGIN@LUXATLET.RU ·

Общество, - Серегин Николай Сергеевич			и прибыли, оплата денежными средствами			прибыли, оплата денежными средствами	
--	--	--	---	--	--	--	--

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "ЛЮКСАТЛЕТ" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 4 639 тыс. руб.

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Серегин Николай Сергеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

