

# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу

ООО «Сезонная коллекция»

за 2025 год

## 1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Сезонная коллекция» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование – ООО «Сезонная коллекция».

Форма собственности – общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Юридический адрес и местонахождение: 123182, г. Москва, ул. Щукинская д. 2, 1 этаж, комн. 91. Телефон (факс): (495) 359-10-90.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Сезонная коллекция» зарегистрировано 25 октября 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1127747081880

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7706783684

Код причины постановки на учет (КПП): 773401001.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних обществ нет.

### ***Виды деятельности:***

Основным видом деятельности в 2025 году, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля розничная обувью в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.72.1).

### ***Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:***

Исполнительный орган Общества на протяжении 2025 года – генеральный директор Синцова Александра Валерьевна.

- 11 февраля 2025 года прекращаются полномочия Генерального директора

Сарычева Александра Дмитриевича;

- с 12 февраля 2025 года на должность Генерального директора избрана Синцова Александра Валерьевна.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Кредо МСК», ИНН 7704846272, КПП 770101001, 105005, Москва г, Аптекарский пер, дом № 4, строение 4, этаж 2, тел.: 8(495)771-38-17.

***Информация о численности персонала Общества:***

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла в 2025 году 2 176 человек. Число сотрудников на 01 января 2025г. составляет 2 154 человек.

***Сведения об учредителях Общества:***

**В период с 01.01.2025 по 10.03.2025гг.:**

Павлов Андрей Васильевич - доля в капитале 96%

Сарычев Александр Дмитриевич - доля в капитале 3%

Чальцев Павел Геннадьевич - доля в капитале 1%

**В период с 11.03.2025 по 08.06.2025гг.:**

Павлов Андрей Васильевич - доля в капитале 99%

Чальцев Павел Геннадьевич - доля в капитале 1%

**В период с 09.06.2025 по 31.12.2025гг.:**

Павлов Андрей Васильевич - доля в капитале 100%

***Наличие лицензий Общества:***

Лицензируемых видов деятельности нет.

***Сумма налогов, исчисленных Обществом в 2025 году:***

Обществом по результатам хозяйственной деятельности по итогам 2025 года были начислены к уплате следующие налоги:

- налог на добавленную стоимость – 555 966 тыс. руб.;
- НДФЛ – 283 804 тыс. руб.;
- торговый сбор- 7 478 тыс. руб.
- страховые взносы по единому тарифу 646 604 тыс. руб.,
- взносы на обязательное страхование от несчастных случаев 4 294 тыс. руб.

**2. Содержание учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету

"Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, переоценка не производится. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 100 000 (Сорока тысяч) рублей за единицу включительно, отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов;
- запасы и готовая продукция оцениваются по фактической производственной себестоимости;
- списание запасов в производство производится по себестоимости единицы запасов.
- получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления;
- уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% к общему итогу соответствующих данных;
- для целей исчисления НДС установлен порядок ведения отдельного учета.

По сравнению с предыдущими отчетными периодами существенные изменения в учетную политику не вносились.

### 3. Информация об объектах аренды.

Общество в связи со спецификой деятельности является арендатором по многим договорам аренды.

Процентная ставка при дисконтировании применена как ставка по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В основном, долгосрочные договора аренды заключены на срок от пяти до семи лет.

Обязательства по аренде в бухгалтерском балансе показаны с разбивкой на краткосрочную часть (платежи со сроком уплаты не более 12 месяцев от отчетной даты) и долгосрочную (платежи со сроком уплаты более 12 месяцев от отчетной даты) в составе прочих обязательств.

### 4. Сведения о доходах и расходах организации.

Выручка Общества от реализации продукции, работ, услуг по основной деятельности составила 13 263 187 тыс.руб., прочие доходы – 77 461 тыс.руб., расходы от основной деятельности –5 070 126 тыс.руб., прочие расходы –299 041 тыс.руб., убыток до налогообложения- 1 299 185 тыс.руб., чистый убыток – 978 820 тыс.руб. На конец периода Общество имеет наличных денежных средств в кассе, на расчетном и валютном счетах – 679 978 тыс.руб. Задолженности в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер.

5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6. События после отчетной даты.

В компании в 2025 г. проводилась выездная налоговая проверка на основании Решения № 19/11 от 25.11.2024 г. ИФНС России по г. Москве № 34 за период с 01.01.2021 по 30.09.2024г.

22 сентября 2025 года налогоплательщиком был получен акт выездной налоговой проверки № 19/11 от 22.09.2025г.

28.10.2025г. на основании п.6 ст. 100 НК РФ ООО «Сезонная коллекция» направило в ИФНС России по г. Москве № 34 возражения на акт проверки 19/11-Ф от 22.09.2025г.

18.11.2025 г. ООО «Сезонная коллекция» было получено Решение ИФНС России №34 по г. Москве от 13.11.2025 г. №19/11-Р о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения (далее – Решение от 13.11.2025 №19/11-Р).

Согласно резолютивной части Решения от 13.11.2025 г. №19/11-Р на Заявителя возлагается обязанность:

уплатить недоимку по НДС и налогу на прибыль в размере 2 526 460 617 руб.,

штраф в порядке п. 3 ст. 122 НК РФ в размере 1 007 668 498 руб.

Кроме того, Обществу предлагается:

внести необходимые исправления в документы бухгалтерского и налогового учета.

уменьшить убыток в 2021 году на сумму 536 258 руб.

На основании Решения от 13.11.2025г. №19/11-Р ИФНС России №34 по г. Москве вынесены Решение от 25.11.2025 № 20, Решения №№ 21203-21209 от 25.11.2025 г. о принятии обеспечительных мер в виде запрета на отчуждение (передачу в залог) имущества Заявителя, перечень которого приведен в Приложении № 1 к указанному Решению, а также в виде приостановления операций по счетам в банках на основании пп.2 п.10 ст.101 НК РФ в порядке, установленном ст. 76 НК РФ.

18 декабря 2025 г. направлена Апелляционная жалоба на Решение № 19/11-Р о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 13.11.2025г. в Управление ФНС России по г. Москве.

28 января 2025г. получено Решение 7700-2026/000125/И от 13.01.2026г. УФНС России по г. Москве оставляет апелляционную жалобу без удовлетворения.

19.02.2026 г. Обществом была получено Решение № 414 о взыскании задолженности.

24 февраля 2026г. Обществом направлена жалоба на Решение от 13.11.2025г. №19/11-Р о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения и Решение УФНС России по г. Москве от 13.01.2026г. № 7700-2026/000125/И, принятое по результатам рассмотрения апелляционной жалобы, совместно с ходатайством о приостановлении мер взыскания в Центральный аппарат ФНС России

17 марта 2026г. получено решение 0000-2026/001164/И от 13.03.2026г. ФНС России об отказе в удовлетворения ходатайства ООО «Сезонная коллекция» в связи с непредоставлением банковской гарантии.

7. Условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют.
8. Прекращаемая деятельность - нет.
9. Государственная помощь отсутствует.
10. Сведения о реорганизации - не было.
11. Компания по итогам 2025 года находится в зоне убыточности. В связи с закрытии магазинов розничной торговли возросли расходы, связанные с ремонтом сдаваемых арендных помещений, штрафы и неустойки за прекращение договоров аренды, выплатой заработной платы и компенсаций за неиспользованные отпуска сотрудникам, сокращение выручки.

Генеральный директор  
ООО «Сезонная коллекция»

Синцова А.В.

