

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПроЛайф».

1.2. Юридический адрес – 115304, Город Москва, ул. Каспийская, дом 22, корпус 1, строение 5, Э 5 ПОМ IX К 17А ОФ 111.

1.3. Дата государственной регистрации – 06.07.2020г.

1.4. Наличие обособленных подразделений:

- Тверская - г. Москва, 1-я Тверская-Ямская ул., д. 10
- Фрунзенская - г. Москва Комсомольский п-тд.24,1
- Ботаника - г. Москва, ул. Вильгельма Пика, д. 11
- Новодмитровский - г. Москва, Б.Новодмитровская ул., 36,2
- Цветной - г. Москва Цветной бул., 15, стр. 1
- Авиапарк - г. Москва Ходынский бульвар д.4
- Капитолий - г. Москва, пр-кт Вернадского, д.6
- Мясницкая - г. Москва Мясницкая ул., 24/7 ,1

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 163 человек, в том числе по обособленным подразделениям:

- Тверская – 20
- Фрунзенская - 7
- Ботаника – 7
- Новодмитровский – 11
- Цветной – 9
- Авиапарк – 24
- Капитолий – 7
- Мясницкая – 15
- Головное подразделение – 63

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 (Один миллион) руб.

Участниками являются:

- ООО «ИНТЕЛ-РУАЛ» с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них основных видов деятельности:

- 47.61 – основной вид деятельности - 100%;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Турар Нуркадил (Решение №7 от 03.03.2026г.).

Главный бухгалтер Общества: Суркова Ольга Владимировна (приказ № 17/2024-пер от 01.04.2024).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 10%.

3. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 25.12.2024г. №1.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства», применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов.

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка».

При выбытии товара оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

Общество применяет систему налогообложения – ОСНО. На счете 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затраты) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

4. Информация о корректировках сравнительных показателей прошлых лет

В соответствии с пунктами 10 и 44 ФСБУ 4/2023, показатели бухгалтерской отчетности за 2026 год подлежат отражению с учетом требования сопоставимости с данными предшествующих отчетных периодов.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 и в целях обеспечения сопоставимости и достоверности отчетности, Обществом были уточнены отдельные показатели за 2023 и 2024 годы. Уточнения отражены путем внесения исправлений в учетную базу. По результатам исправлений были сданы корректировочные декларации по НДС, суммы налога уплачены в полном объеме.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована с учетом скорректированных данных за 2023–2024 годы. Сравнительные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, а также соответствующие показатели отчета о финансовых результатах приведены в актуализированном виде, обеспечивающем их сопоставимость с данными отчетного периода.

Величина каждой корректировки в отдельности, а также их совокупное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2023–2024 годы не превышают установленный организацией уровень существенности (10% от валюты баланса). В связи с этим детализация корректировок по видам активов, обязательств и статей отчета о финансовых результатах в настоящих пояснениях не приводится.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. финансовых вложений нет

5.2. Запасы

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 170 708 тыс. руб.

5.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса составила 63 890 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 40 247 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС – 7 253 тыс. руб.
- авансы по аренде – 13 574 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 47 732 тыс. руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

5.5. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен убыток в размере 94 337 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества на конец отчетного периода составил 280 728 тыс. руб.

5.6 Кредиты и займы

Обществу были предоставлены следующие долгосрочные займы, погашенные в 2025 году:

Займодавец	Договор	Срок погашения по договору	Погашено основного долга за 2025г., тыс.руб.	Остаток основного долга на 31.12.2025г, тыс. руб.
ООО «УЛЬБА ГРУПП»	Договор займа №ПЛ-14/10/24 от 14.10.2024	14.10.2027г.	7 500	0
Итого			7 500 тыс. руб.	0

Начислены проценты по договору №ПЛ-14/10/24 от 14.10.2024 за 2025 год в сумме 96 тыс. руб.

Остаток процентов к уплате по указанному договору на 31.12.2025г. составил 0 руб.

Остаток основного долга по указанному договору на 31.12.2025г. составил 0 руб.

5.7 Расчеты с бюджетом

В 2025г. были уплачены следующие налоги:

НДФЛ – 23 360 тыс. руб.

Взносы по единому тарифу – 35 656 тыс. руб.

НДС – 47 784 тыс. руб.

Торговый сбор – 3 086 тыс. руб.

5.8 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 593 483 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 20 745 тыс. руб.

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 24 645 тыс. руб.

- задолженность перед поставщиками – 530 172 тыс. руб., в т.ч. по значимым:

ООО «Интел-Руал» - 370 710 тыс. руб.

ООО «УЛЬБА ГРУПП» - 95 962 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

ДОХОД

Наименование показателя	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
<i>Выручка от продажи товаров в розницу</i>	569 695	648 560
<i>Комиссионная торговля</i>	111 643	194 049
<i>Прочие доходы</i>	30 368	44 017
Итого выручка от реализации товаров, услуг	711 706	886 626
<i>Маркетинговые услуги</i>	2 666	1 855
<i>Ретробонусы, премии</i>	3 935	5 560
<i>Субаренда</i>	2 300	1 900
<i>Услуга упаковки, доставки</i>	3 228	5 066
<i>Доходы от размещения ДС на депозитных счетах</i>	1 343	979
Итого выручка от прочих операций	15 598	25 400
ВСЕГО ДОХОД	727 304	912 026

РАСХОД

Наименование показателя	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Себестоимость продаж	398 310	544 115
<i>Себестоимость проданных в розницу товаров</i>	315 023	387 652
<i>Себестоимость продаж при комиссионной торговле</i>	77 895	147 246
Коммерческие расходы	399 904	363 319
<i>Расходы на персонал, в т.ч. зарплата, налоги и сборы</i>	207 960	178 286
<i>Расчеты по аренде</i>	123 858	106 356
Прочие расходы	23 428	53 303
<i>Услуги банка</i>	12 820	13 450
<i>Услуги маркетплейсов</i>	5 251	14 477
<i>Проценты к уплате</i>	306	500
ВСЕГО РАСХОД	821 642	960 736

Выручка организации за отчетный период составила 727 304 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей. А также, большая часть товарного ассортимента Общества – это книги, игрушки, подарки. Данные категории товаров, имеющие свою ценность для общества, в то же время не являются товарами первой необходимости.

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



Н. Турар