

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Пронта»

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде основным видом деятельности Организации являлась Торговля оптовая текстильными изделиями, кроме текстильных галантерейных изделий (ОКВЭД 46.41.1), что соответствует информации, представленной в ЕГРЮЛ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

Основные средства на балансе предприятия отсутствуют.

Офисное и складское помещения арендуются.

2.3. Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

3. Нематериальные активы

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

4. Основные средства

Основные средства отсутствуют, деятельность ведётся без использования собственных основных средств, расходы на аренду отражаются в составе затрат.

5. Финансовые вложения

Информация о составе, стоимости и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Информация о составе, стоимости и движении запасов вложений раскрыта в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, не имеется.

7. Дебиторская задолженность

Информация о составе, стоимости и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1

Просроченной дебиторской задолженности не имеется.

8. Обязательства

Информация о составе, стоимости и движении обязательств Организации раскрыта в таблице 8.1.

9. Обеспечение обязательств

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала обеспечение обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 047	27 501
Затраты на оплату труда	391	321
Отчисления на социальные нужды	118	96
Амортизация	-	-
Прочие затраты	103	110
Итого по элементам	28 659	28 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 290	(1 348)
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 949	26 680

11. Государственная помощь

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года Организация не получала и не использовала государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса

В состав денежных средств входят:

Состав денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на расчетном счете	85	31	108
ИТОГО	85	31	108

Иная информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.2. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о финансовых результатах

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

В отчетном периоде не имелось расходов, вызванных чрезвычайными обстоятельствами хозяйственной деятельности.

12.3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о целевом использовании средств

В отчетном периоде и в сопоставимом периоде 2024 года целевые средства Организация не получала и не использовала.

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.4. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета об изменениях капитала

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

Увеличение собственного капитала организации вызвано получением по результатам 2025 года нераспределенной прибыли.

В 2025 году 4 000 тыс. руб. направлено на выплату дивидендов.

Данные отражаются в Отчете об изменении капитала.

12.5. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели отчета о движении денежных средств

Информация, требующая дополнительного раскрытия, отсутствует.

12.6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 являются:

Участники, владеющие более, чем 20% уставного капитала Общества	Журко Александр Валерьевич (60%); Журко Наталья Петровна (40%)
Генеральный директор Общества	Ильин Алексей Юрьевич
Прочие связанные стороны Общества	ООО НПФ «Фабитекс» (ИНН 3702650887) ООО НПО «Конверсипол» (ИНН 3730003507);

Бенефициар – Журко Александр Валерьевич ИНН 373100581082; Журко Наталья Петровна ИНН 373100559256

Сделки, совершенные со связанными сторонами в отчетном периоде

№ п/п	Вид сделки	Наименование связанной стороны - участника сделки	Сумма сделки, тыс. руб.
1	Выплата дивидендов	Журко Александр Валерьевич	2 400,00
2	Выплата дивидендов	Журко Наталья Петровна	1 600,00
3	Аренда помещения у связанной стороны	ООО НПФ «Фабитекс»	114
4	Закупка товара у связанной стороны	ООО НПФ «Фабитекс»	33 656,80

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО НПФ «Фабитекс»		3 520,35	0,78	

В отчетном периоде осуществлялись выплаты управленческому персоналу организации. В соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются:

- генеральный директор;
- заместители генерального директора;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу
(по всем видам выплат в совокупности), тыс. руб.**

<i>Показатели</i>	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Краткосрочные вознаграждения - всего (*)	308,7	264,6
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды	71,5	60,5
Долгосрочные вознаграждения - всего (**)		
в том числе, страховые взносы во внебюджетные фонды		

(*) Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период; начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

(**) Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения.

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения основного управленческого персонала в 2025 году не осуществлялись.

12.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность организации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в деятельности организации на отчетную дату не существует.

12.9. Информация о средствах индивидуализации, созданных собственными силами экономического субъекта

Организация не имеет в собственности средств индивидуализации, созданных собственными силами.

12.10. Информация о структуре капитала Общества

Наименование участника Общества	Номинальная стоимость доли, принадлежащей участнику, руб.	Доля участника в уставном капитале, %
Журко Александр Валерьевич	6 000,00	60
Журко Наталья Петровна	4 000,00	40

12.11. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 году организация не выступала в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

12.12. Непрерывность деятельности

Руководство организации оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Результаты данной оценки позволяют

сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности организации в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

13. Финансовые и другие оборотные активы

<i>Показатели</i>	<i>на 31.12.2025</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2023</i>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 004	1 151	829
Дебиторская задолженность (Табл. 7.1)	794	1 173	2 389
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (Табл. 5)	3 400	-	-
Прочие оборотные активы (РПБ на неискл. права использования "СБИС")	10	7	7
ИТОГО	5208	2331	3225

Генеральный директор

Ильин А.Ю.

30 марта 2026 г.

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.	2 289	-	28 047	(30 336)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	942	-	27 500	(26 153)	-	-	X	X	2 289	-

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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 173	-	7	-	(385)	-	-	-	794	-
	За 2024 г.	2 389	-	1	-	(1 227)	-	-	-	1 173	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
прочая	За 2025 г.	1 172	-	7	-	(385)	-	-	-	794	-
	За 2024 г.	2 389	-	-	-	(1 227)	-	-	-	1 172	-
Итого	За 2025 г.	1 173	-	7	-	(385)	-	-	X	794	-
	За 2024 г.	2 389	-	1	-	(1 227)	-	-	X	1 173	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9	3 520	-	-	(9)	-	3 520
	3а 2024 г.	774	9	-	-	(784)	-	9
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	3 520	-	-	-	-	3 520
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	677	-	-	-	(677)	-	-
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-
	3а 2024 г.	97	9	-	-	(107)	-	9
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9	3 520	-	-	(9)	-	3 520
	3а 2024 г.	774	9	-	-	(784)	-	9