

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПРОВОДНИК» за 2025год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «ПРОВОДНИК».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ПРОВОДНИК».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

603079, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ш. Московское, д. 213А,  
Помещение П2

Почтовый адрес:

603079, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ш. Московское, д. 213А,  
Помещение П2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПРОВОДНИК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 21 по Нижегородской области 27 апреля 2024 года, основной государственный регистрационный номер 1245200012100

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5259157270**

Код причины постановки на учет (КПП): **525901001**

Уставной капитал: 10 тыс. руб.

Единственный учредитель Эгерман Артур Эдуардович, владеющий 100% уставного капитала Общества является бенефициарным владельцем.

Единоличный исполнительный орган – (директор) Эгерман Артур Эдуардович

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

**Основная деятельность ООО «ПРОВОДНИК» в 2025г. - торговля оптовая неспециализированная.**

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1чел.

Сумма налогов, страховых взносов уплаченных в 2025 году 318 тыс.руб.

Генеральный директор самостоятельно проводит инвентаризацию в период с 25 по 29 декабря 2025г.

**Применение следующих процедур внутреннего контроля:**

- Осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок. Включение в бухгалтерскую

(финансовую) отчетность существенных оценочных значений, исключительно на основе расчетов;

- Проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету. К данным процедурам внутреннего контроля относятся также процедуры контроля взаимосвязанных фактов хозяйственной жизни, в т.ч. соотнесение перечисления денежных средств в оплату материальных ценностей с получением и оприходованием этих ценностей;

- Санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их; как правило, выполняется персоналом более высокого уровня, чем лицо, осуществляющее сделку или операцию;

- Сверка расчетов экономического субъекта с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств по данным кассовой книги;

- Разграничение полномочий и ротация обязанностей, возложение полномочий по составлению первичных учетных документов, санкционированию (авторизации) сделок и операций и отражению их результатов в бухгалтерском учете на разных лиц на ограниченный период с целью уменьшения рисков возникновения ошибок и злоупотреблений;

- Процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;

- Надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, правильности осуществления сделок и операций, выполнения учетных операций, точности составления бюджетов (смет, планов), соблюдения установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- Процедуры общего компьютерного контроля включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем. Процедуры контроля, осуществляемые в отношении отдельных функциональных элементов системы, включают, в частности, логическую и арифметическую проверку данных в ходе обработки информации о фактах хозяйственной жизни, проверку правильности оформления реквизитов документов, контроль введенных сумм, автоматическую сверку данных, отчеты об операциях и ошибках, др.

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПРОВОДНИК», утвержденная приказом №1 от 27.04.2024г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Применяя концепцию соответствия, Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОВОДНИК», составлена и подготовлена в соответствии с Законом №402-ФЗ «Об бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенным признается показатель, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Уровень существенности в 2025году составляет 10%.

## **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

На 31 декабря 2025 года остаток в валюте отсутствует.

### **Основные средства**

Учет основных средств и капитальных вложений с 27.04.2024 г. ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской финансовой отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода, в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Основание п.49 ФСБУ 6/2020).

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, (далее ОС) если его стоимость больше 100тыс. рублей.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

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

Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % процентов первоначальной стоимости основного средства.

Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, кроме объектов недвижимости, оцениваемых по справедливой стоимости.

Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020.

**Доходных вложений в материальные ценности** Общество в 2025 году не имело.

**Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы** Общество в 2025 году не проводило.

**Финансовые вложения** Общество в 2025 году не осуществляло.

**Материально-производственные запасы.**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость запасов.

Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике с учетом существенности информации о таких активах, признаются расходами периода, в котором они понесены, либо затратами на создание других активов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «ПРОВОДНИК» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

**Учет НМА**

1. Организация классифицирует НМА по следующим видам и группам:

-компьютерные программы;

- базы данных;
- лицензии и разрешение;
- секреты производства;
- сертификаты соответствия;
- товарные знаки.

2. Для целей бухгалтерского учета лимит стоимости отдельного объекта НМА устанавливается в размере 100000 руб. На группу «товарные знаки» лимит стоимости установлен 40000рублей.

Основание п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022.

3. Затраты на объекты, обладающие всеми признаками НМА (п.4 ФСБУ 14/2022), но имеющие стоимость ниже установленного лимита (п. 7 ФСБУ 14/2022) или объекты, которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (например, предполагаемый срок их использования менее 12 месяцев) (п. 9 ФСБУ 14/2022) учитываются в составе оборотных активов, в 1С на «техническом» счете 97, списываются равномерно.

4. Организация оценивает все виды и группы НМА по первоначальной стоимости.

5. Способ начисления амортизации для всех групп НМА - линейный.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в БУ.

Элементы амортизации НМА (СПИ, ликвидационная стоимость) определяются комиссией по приемке НМА на дату приема к учету.

6. Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно – со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

7. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в НМА осуществляется перспективно.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ПРОВОДНИК» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не начислялся. На 31.12.2025 Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

**Уставный, добавочный и резервный капиталы** Общество в 2025 году не изменяло резервный и уставной капитал.

#### **Налоги и налогообложение**

## **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПРОВОДНИК» использует метод начисления.

ООО «ПРОВОДНИК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль балансовым способом с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «ПРОВОДНИК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции, выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации продукции, выполненных работ, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025г. отсутствует.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них установлены Приказом №1 от 25.12.2025г. директора ООО «ПРОВОДНИК».

## **3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

### **Анализ и оценка структуры баланса**

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12. 2025	31.12.2024
--	-------------	------------

Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004	0,023
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,209	0,965
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	-0,626	-0,028
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	-0,16	-0,026
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,34	1,367
Рентабельность продаж, %	-1,62	-0,27
Чистые активы	-808	-106

**Коэффициент абсолютной ликвидности:**

**(КФВ + ДС) : КО**, где

**КФВ** – краткосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса);

**ДС** – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент покрытия текущей ликвидности**

**ОА : КО**, где

**ОА** – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

**КО** – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Соотношение собственных и заемных средств**

**СК : КЗ**, где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**КЗ** – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**

**СК : А** где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**А** – сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

**Коэффициент маневренности собственного капитала**

**(СК – ВНА) : СК**, где

**СК** – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

**ВНА** – сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

**Рентабельность продаж, %**

**(П : В) x 100**, где

**П** – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)

**В** – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

**Чистые активы**

**Чистые активы** рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (редакция от 21.02.2018, 31.08.2020, 27.11.2020).

**Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)**

<b>Остаток на 01.01.2025 года</b>	39
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	449
Погашено отложенных налоговых активов	215
<b>Остаток на 31.12.2025 года</b>	273

Созданы в отчетном периоде отложенные активы в сумме 449 тыс.руб. за счет:

- убытка прошлых лет 234 тыс.руб.;
- Убыток текущего периода 215 тыс.руб.

Погашено отложенных активов в сумме 215тыс.руб. за счет:

- убытка текущего периода 215 тыс.руб.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

**Запасы (строка 1210 Баланса)-172 тыс.руб.**

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 575	-	5 199	(7 602)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	157 813	(155 238)	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	22	(22)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	134 688	(21 339)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(131 469)	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 575	-	5 177	(7 580)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 006	(2 431)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 119	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Запасы, находящиеся в пути, - всего	95	2 054	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	95	2 054	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 Баланса)-20 тыс.руб.  
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 108	-	1	-	(1 089)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	1 108	-	-	-	-	-	-	1 108	-
	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2025 г.	822	-	15	-	(822)	-	-	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	822	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(1 089)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	74	-	(14)	-	(60)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	74	-	-	-	-	-	-	74	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	210	-	-	-	(207)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	210	-	-	-	-	-	-	210	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 108	-	1	-	(1 089)	-	-	X	20	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 108	-	-	-	-	X	1 108	-	-

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	17	17	824	824	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	2	2	2	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	15	15	822	822	-	-

**Денежные средства** (строка 1250 Баланса)- 6 тыс.руб.

В том числе:

- расчетный счет 6 тыс.руб.;

**Прочие оборотные активы** (строка 1260 Баланса)- 27 тыс.руб.

В том числе:

**Расходы будущих периодов** на 31.12.2025г. составили 27 тыс.руб.

- безопасность программных продуктов, права на использование СБИС, ИТС на 1 С, подписки на программные продукт «Проверка контрагентов» 27 тыс.руб.

**Уставной капитал** (статья код строки 1310 Баланса) – 10 тыс.руб.

**Нераспределенная прибыль** (статья код строки 1370 Баланса) –убыток -818 тыс.руб.

**Кредиторская задолженность** (статья 1520 Баланса) – 1306 тыс.руб.

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.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 060	1 298	-	(4 052)	-	1 306	
	3а 2024 г.	-	4 060	-	-	-	4 060	
в том числе:								
Расчеты с	3а 2025 г.	3 976	1 241	-	(3 976)	-	1 241	

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	3 976	-	-	-	-	3 976
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67	2	-	(65)	-	-	3
	За 2024 г.	-	67	-	-	-	-	67
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

#### **Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией**

Выручка от реализации покупных товаров в 2025 году составила 10565 тыс.руб.  
 Себестоимость продаж 6381 тыс.руб.  
 Коммерческие расходы 4427 тыс.руб.  
 Управленческие расходы 651 тыс.руб.

#### **Доходы**

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от реализации продукции собственного производства		133206
Выручка от реализации покупных товаров	10565	4207

#### **Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6405	115877
Затраты на оплату труда	269	738
Отчисления на социальные нужды	84	142
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4701	21026
Итого по элементам	11459	137783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(2)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11459	137781

#### **Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией**

#### **Доходы**

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Реализация прочего имущества		236
Оприходование излишком материалов	5	

Итого :	5	236
---------	---	-----

### Расходы

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Расходы на услуги банков	37	19
Прочие расходы	11	3
Итого :	47	22

### ООО "ПРОВОДНИК"

### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	-
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	936 942,06
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	38 574,16
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	272 804,46
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	-
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	38 574,16
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	272 804,46
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	234 230,30
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	234 230,30
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	234 235,52
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	-702 711,76
	(А) + (5)	

## **6. Аффилированные лица**

### **Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.**

<b>№ n/n</b>	<b>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</b>	<b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</b>	<b>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</b>	<b>Дата наступления основания (оснований)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>1</b>	<b>Эгерман Артур Эдуардович</b>		<b>- Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица</b>	<b>27 апреля 2024года</b>

Фонд оплаты труда основного управленческого состава (директор, коммерческий директор, зам.директора по ресурсам) за 2025 год составил 269 тыс.руб.

Выплачены краткосрочные вознаграждения:

-отчисления по страховым взносам составили 81 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Дивиденды в 2025году не начислялись и не выплачивались.

## **7. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРОВОДНИК», 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, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## **8. Информация о существенных фактах**

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах ООО «ПРОВОДНИК» не производилось.

## **9. События 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 ООО «ПРОВОДНИК» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### 10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако, существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

##### Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества.

#### 11. Риски

При существующей нестабильности внешней среды отсутствует существенное увеличение влияния финансовых рисков организации на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «ПРОВОДНИК» \_\_\_\_\_ Эгерман

