

## Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НАВИГАТОР-АСП»

за 2025 год

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование компании: Общество с ограниченной ответственностью «НАВИГАТОР-АСП». Сокращенное наименование: ООО «НАВИГАТОР-АСП».

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2019 г.

Место нахождения: 117186, Москва, ул. Нагорная, д. 15, корпус 8, ЭТ/GJV/JA 1/1/45

Численность – 2 чел.

Основной и единственный вид деятельности в 2025 г. : ОКВЭД 52/29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками. Компания занимается организацией перевозок грузов сухопутным транспортом по заявкам заказчиков, в связи с чем заключает договоры с организациями грузоотправителями. ООО «НАВИГАТОР-АСП» использует привлеченный транспорт, сотрудничает с другими транспортными организациями, индивидуальными предпринимателями и самозанятыми на основании договоров перевозки грузов.

Общество не имеет ни филиалов, ни представительств.

### 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами, нормативно-правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Компании, утвержденной приказом генерального директора от 1/УП от 28 апреля 2019 года.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут послужить возникновению существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности Компании.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов (в случае необходимости), позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

В соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" в каждом разделе настоящих пояснений раскрываются принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой)

отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основных средств, нематериальных активов ООО «НАВИГАТОР-АСП» не имеет.

#### 3.2. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) Компания не имеет.

Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) представлена в таблице 2:

Таблица 2

| Наименование показателя                       | Период  | На начало периода, тыс. р. | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде), тыс. р. |                  | На конец периода, тыс. р. |
|---|---------|----------------------------|--|------------------|---------------------------|
|   |         |                            | Поступило, тыс. р.   | Списано, тыс. р. |                           |
| Краткосрочная дебиторская задолженность       | 2025 г. | 13830                      | 6222   | 13830            | 6222                      |
|   | 2024 г. | 9852                       | 13830  | 9852             | 13830                     |
| В том числе: Авансы, выданные поставщикам     | 2025    | 7324                       | 92   | 7324             | 92                        |
|   | 2024    | 5286                       | 7324   | 5286             | 7324                      |
| Задолженность покупателей за оказанные услуги | 2025    | 6506                       | 6129   | 6506             | 6129                      |
|   | 2024    | 4566                       | 6506   | 4566             | 6506                      |

### 3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены в Таблице 3:

Таблица 3

| Наименование показателя   | 31.12.2025,<br>тыс. р. | 31.12.2024,<br>тыс. р. | 31.12.2023,<br>тыс. р. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Расчетные счета   | 122                    | 311                    | 203                    |
| Специальный счет  | 5                      | -                      | 10                     |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Ф №1) | 127                    | 311                    | 213                    |
| Финансовые вложения (Депозитные счета)                          | 9153                   | 5500                   | 4200                   |

### 3.4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В отчетном периоде увеличения уставного капитала не происходило.

Величина уставного капитала составляет 100000 руб. Уставный капитал полностью оплачен. Единственный участник общества, которому принадлежит 100% доля уставного капитала – Потоцкий Алексей Сергеевич.

Таблица 4

| Наименование показателя | Уставный капитал, Тыс. р. |
|-------------------------|---------------------------|
| На 31.12.2025           | 100                       |
| На 31.12.2024           | 100                       |
| На 31.12.2023           | 100                       |

### 3.5. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Таблица 5

|   | 31.12.2025,<br>тыс. р. | 31.12.2024,<br>тыс. р. | 31.12.2023,<br>тыс. р. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Ф. 1) | 12396                  | 9147                   | 6606                   |

В 2025 году общество не осуществляло распределения чистой прибыли.

По итогам 2025 года общество получило чистую прибыль от хозяйственной деятельности 3249 тыс. р.

### 3.6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2025 году общество не получало займов и кредитов.

### 3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения более 12 месяцев) общество не имеет.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности (со сроком погашения менее 12 месяцев) по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Таблице 6:

Таблица 6

| Наименование показателя                                | Период  | На начало периода, тыс. р. | Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде), тыс. р. |                  | На конец периода, тыс. р. |
|--|---------|----------------------------|---|------------------|---------------------------|
|  |         |                            | Поступило, тыс. р.  | Списано, тыс. р. |                           |
| Краткосрочная кредиторская задолженность               | 2025 г. | 10465                      | 3040  | 10465            | 3040                      |
|  | 2024 г. | 7609                       | 10465   | 7609             | 10465                     |
| В том числе: текущая задолженность по налогам и сборам | 2025    | 2239                       | 2211  | 2239             | 2211                      |
|  | 2024    | 1687                       | 2239  | 1687             | 2239                      |

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

### 4.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о выручке от оказанных услуг, управленческих расходах, полученной прибыли приведена в Таблице 7:

Таблица 7

| Период | Выручка от продажи товаров, тыс. р. | Себестоимость продаж, тыс. р. | Управленческие расходы, тыс.р. | Прочие доходы, тыс. р. | Прочие расходы, тыс. р. | Налог на прибыль, тыс.р. | Чистая прибыль, тыс.р. |
|--------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|
| 2025   | 40352                               | 35643                         | 1573                           | 1331                   | 135                     | 1083                     | 3249                   |
| 2024   | 36530                               | 32408                         | 1601                           | 760                    | 105                     | 635                      | 2541                   |

#### 4.2. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (в ред. от 27.11.2006 N 156н).

Таблица 8

| Выручка от обычных видов деятельности  | 2025, тыс. р. | 2024, тыс. р. |
|--|---------------|---------------|
| Организация городских и междугородних перевозок грузов автомобильным транспортом | 40352         | 36530         |
| Итого выручка (стр.2110 Ф.2)   | 40352         | 36530         |

#### 4.3. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общества расходы Общества делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам Компании относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров в рамках основной деятельности. Прямые расходы учитываются в составе себестоимости работ, услуг.

К косвенным расходам относятся административные затраты, которые включаются в состав управленческих расходов. Основные статьи затрат в управленческих расходах – затраты на оплату труда, страховые взносы с ФОТ, прочие управленческие расходы.

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таблица 9

| Расходы по обычным видам деятельности | 2025, тыс. р. | 2024, тыс. р. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Себестоимость проданных товаров       | 35643         | 32408         |
| Управленческие расходы                | 1573          | 1601          |
| Итого (стр. 2120 Ф.2)                 | 37216         | 34009         |

#### 4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Таблица 10

| Управленческие расходы | 2025, тыс. р. | 2024, тыс. р. |
|------------------------|---------------|---------------|
| Оплата труда           | 1200          | 1200          |
| Страховые взносы       | 301           | 249           |

|   |      |      |
|---|------|------|
| Аренда помещения с предоставлением юридического адреса и почтово-секретарскими услугами | 42   | 40   |
| Программы ЭВМ   | 10   | 16   |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ   | 7    | 7    |
| Хостинг   | 10   | 3    |
| Реклама   | -    | 86   |
| Комиссия за участие в тендере   | 3    | -    |
| Итого:  | 1573 | 1601 |

#### 4.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица 11

| Прочие доходы        | 2025, тыс. р. | 2024, тыс. р. |
|----------------------|---------------|---------------|
| Проценты по депозиту | 1331          | 760           |
| Итого:               | 1331          | 760           |

Таблица 12

| Прочие расходы | 2025, тыс. р. | 2024, тыс. р. |
|----------------|---------------|---------------|
| Услуги банка   | 135           | 105           |
| Итого:         | 135           | 105           |

Генеральный директор

Потоцкий А.С.