

Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор-Н»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

г. Москва

«12» февраля 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор-Н» (ООО «Навигатор-Н»).

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7728851955, 772701001, 1137746723707.

Адрес в Российской Федерации: 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, этаж 10, помещ. II, ком. 2.

ФИО, должность руководителя организации: Титова Лариса Владимировна,
Генеральный директор

ИНН руководителя организации: 580305711677.

Внутреннего аудитора компания не имеет.

Обязательному аудиту компания не подлежит.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек (руководитель) – штатный сотрудник, 1 человек (главный бухгалтер) – внешний совместитель.

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 руб.

Уставный капитал полностью оплачен.

Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД2 68.20).

Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г. и является микропредприятием, о чем свидетельствует Выписка из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства № ЮЭ9965-26-35621442 от 12.02.2026 г. (скан-копия прилагается).

Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор-Н» имеет следующие расчётные счета:

- р/с № 40702810601190000519 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, к/с 30101810145250000411;

- р/с № 40702810200110840702 в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», БИК 044525360, к/с 30101810445250000360.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный год

Официальные данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации:

- среднемесячная заработная плата в субъекте Российской Федерации по данному ОКВЭД2: 137 402,60 руб. (по данным Росстата);

- среднемесячная заработная плата в организации: 123 389,85 руб.

В организации руководством принято решение о работе сотрудников, которые являются совместителями, в режиме неполной рабочей недели (в основном на 0,5 ставки). При работе на условиях неполного рабочего времени оплата труда работника производится пропорционально отработанному им времени. Из-за этого средняя заработная плата работников оказывается ниже среднемесячной заработной платы в отрасли «Операции с недвижимым имуществом» в г. Москве по данным Управления ФСГС по г. Москве и Московской области, опубликованным 04.12.2025.

В сложных экономических условиях руководству организации удалось с декабря 2025 г. произвести повышение арендной платы (основной вид деятельности ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом), что в дальнейшем позволит произвести повышение среднемесячной заработной платы.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 - 2025 гг. на выплату дивидендов в размере 2 456 746,00 руб.

На 31.12.2025 года размер чистой прибыли от основного вида деятельности составил 1 145 403,90 руб.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с ФСБУ.

Так как организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», организация не применяет нормы:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Согласно Учётной политики ООО «Навигатор-Н» бухгалтерский учёт в компании ведётся автоматизированно с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в упрощенном порядке.
В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к ним.

Основание: ч. 2 ст. 14 Закона № 402-ФЗ, пп. «а» п. 52 ФСБУ 4/2023.

При составлении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах показатели, предусмотренные пунктами 9, 26, 34, 35 ФСБУ 4/2023, объединены в группы. При этом в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведены только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

В 2025 году ООО «Навигатор-Н» не приобретало основные средства (ОС), выбытия ОС в 2025 году не происходило. Амортизация ОС начислялась согласно Учётной политики организации линейным методом и в 2025 году составила 1 618 295,34 руб. Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составила 36 183 183,04 руб. Налог на имущество начисляется согласно кадастровой стоимости.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на счетах предприятия составил 60 740,28 руб.

В 2025 году ООО «Навигатор-Н» применяло общую систему налогообложения.

За отчетный период в связи с увеличением стоимости арендной платы, повышения заработной платы дебиторская задолженность уменьшилась, а кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Чистая прибыль общества в 2025 году увеличилась на 19% по сравнению с прошлым годом, выручка по основному виду деятельности - на 20%, при этом увеличилась и себестоимость продаж на 15%.

4. События после отчетной даты

В 2025 году не было событий после отчетной даты.

Генеральный директор



Титова Л.В.

СВЕДЕНИЯ
из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

12.02.2026

(Дата формирования сведений)

ЮЭ9965-26-35621442

(номер)

Сведения в отношении:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАВИГАТОР-Н"

Полное наименование юридического лица

ИНН

7 7 2 8 8 5 1 9 5 5

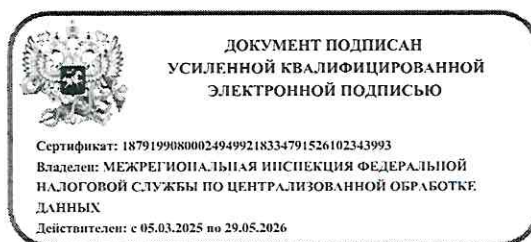
ОГРН

1 1 3 7 7 4 6 7 2 3 7 0 7

за период с 01.08.2016:

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства	
Микропредприятие	с 01.08.2016

Сведения сформированы с сайта ФНС России с использованием сервиса «Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства».



Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства в электронной форме, подписанные усиленной квалифицированной электронной подписью, обладают юридической силой в соответствии с пунктом 1 и 3 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 года № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

6. Запасы

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.	-	-	5 426	(5 426)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	15	-	4 697	(4 712)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	(2)	-	1	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 424	(5 426)	-	-	2	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 697	(4 712)	-	-	15	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	564	163	-	(100)	-	-	626
	За 2024 г.	487	143	-	(67)	-	-	564
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55	63	-	(55)	-	-	63
	За 2024 г.	67	55	-	(67)	-	-	55
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	211	13	-	(8)	-	-	215
	За 2024 г.	183	28	-	-	-	-	211
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	237	40	-	-	-	-	277
	За 2024 г.	186	51	-	-	-	-	237
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	48	-	-	-	-	72
	За 2024 г.	19	5	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	32	5	-	-	-	-	37
Итого	За 2025 г.	564	163	-	(100)	-	X	626
	За 2024 г.	487	143	-	(67)	-	X	564

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	15
Затраты на оплату труда	1 110	793
Отчисления на социальные нужды	340	243
Амортизация	1 618	1 618
Прочие затраты	2 356	2 043
Итого по элементам	5 426	4 712
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 426	4 712