

Общество с ограниченной ответственностью «НАВИГАТОР»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «НАВИГАТОР».

1.2. Юридический адрес: 143430, Московская область, г. Красногорск, д. Козино, ул. Совхозная, д. 130.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.05.2007 г..

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация (Генеральный директор)	1 человек

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств ООО «НАВИГАТОР» не имеет.

1.6. Основным и единственным видом деятельности ООО «НАВИГАТОР» является:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: О.Б. Лукьянов.

Главный бухгалтер Общества: О.Б. Лукьянов.

1.8. ООО «НАВИГАТОР» является субъектом малого предпринимательства, применяющим упрощенную систему налогообложения с 01.01.2014 г. (уведомление о возможности применения УСН № 3370 от 11.11.2013 г., выданное ИФНС РФ по г. Красногорску Московской области). Объект налогообложения «Доходы» (6%). Деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту, бухгалтерская отчетность Общества не подлежит утверждению.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «16» декабря 2024 года. Учетная политика Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12522).

2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса 1 нежилое здание и 1 земельный участок, принадлежащих Обществу на праве собственности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), всего:	2025	3294,0	367,0	41,0	3294,0	408,0
	2024	3294,0	326,0	41,0	3294,0	367,0
В т.ч.	2025	1239,0	367,0	41,0	1239,0	408,0
	2024	1239,0	326,0	41,0	1239,0	367,0
1 нежилое здание	2025	2055,0	-	-	2055,0	-
1 земельный участок	2024	2055,0	-	-	2055,0	-

2.1 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства (нежилые здания)	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

3. В составе оборотных активов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на расчетном счете организации в банке ВТБ (ПАО): по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 581,0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 422,0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 311,0 тыс. руб.;

4. По строке 1310 «Уставной капитал» отражена сумма уставного капитала Общества.

Уставный капитал составляет 13 00 рублей. Участником является:

- М.К. Абрамова - с долей 100 процентов.

5. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражен финансовый результат деятельности Общества – нераспределенная прибыль: по состоянию на 31.12.2025 г. 2301,0 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. 1891,0 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. 1574,0 тыс. руб..

Финансовый результат деятельности за 2025 год – чистая прибыль в сумме 409,0 тыс. рублей.

6. По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность Общества перед учредителем по договорам займа: по состоянию на 31.12.2025 г. остаток задолженности в сумме 1092,0 тыс. руб.; на 31.12.2024 г. в сумме 1392,0 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. 1641,0 тыс. руб..

7. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности перед бюджетом в размере 61 тыс. руб.. Данный показатель включает в себя начисленные, но не уплачены налоги за 4 кв. 2025 г.: земельный налог в сумме 50,0 тыс. руб.; налог, уплачиваемый при применении УСН, в сумме 11,0 тыс. руб.. Срок уплаты указанных налогов наступает после 01.01.2026 года.

По состоянию на текущую дату кредиторская задолженность оплачена в полном объеме.

Отчет о финансовых результатах:

8. По строке 2110 «Выручка» отражена полученная выручка организации за отчетный период, которая составила 1440,0 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением размера арендной платы по краткосрочному договору аренды нежилого помещения.

9. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены текущие расходы Общества за отчетный период, которые составили 979,0 тыс. руб., что ниже аналогичного периода прошлого года.

В состав расходов включены: начисление заработной платы сотруднику, затраты на коммунальные платежи (электроснабжение, отопление, водоотведение), затраты на охрану нежилых зданий, банковские расходы, оплата налогов и взносов, начисление амортизации.

Уменьшение суммы произведенных расходов Общества по сравнению с прошлым годом обусловлено введенным режимом экономии электроэнергии за счет изменения графика работы, введенного арендатором нежилого помещения.

10. По строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» отражен результат деятельности Общества за отчетный период: получена прибыль в сумме 461,0 тыс. руб., что выше показателя прошлого года в связи с увеличением доходов Общества.

11. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено списание дебиторской задолженности по налогу в сумме 8,0 тыс. руб., по которому истек срок обращения за зачетом (возвратом).

12. По строке 2410 «Налог на прибыль организации» отражен начисленный за 2025 год налог по УСН в сумме 43,0 тыс. руб.

13. По строкам 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и 2500 «Совокупный финансовый результат» отражен показатель чистой прибыли Общества, полученной за отчетный период 2025 года в сумме 410,0 тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Лукьянов О.Б.

—