

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Навитек» (ООО «Навитек»)

ИНН 4027111080, КПП 402701001, ОГРН 1124027004826, дата регистрации: 29.10.2012

Юридический адрес: 248033, КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г КАЛУГА, ПР-Д 2-Й АКАДЕМИЧЕСКИЙ, Д. 25, ОФИС 3

1. Общая информация об организации

ООО «Навитек» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства со статусом «микропредприятие» и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества:

62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общество на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами РФ в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество применяет упрощенные способы учета капитальных вложений в соответствии с пп. «а» п.4, п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», и основных средств в соответствии с п.3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления на основании пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

6. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности, и готовую продукцию. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

На конец 2025 года Общество имеет готовую продукцию на сумму 730 тыс.руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 80 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Кореньков Дмитрий Павлович, доля участия — 25 процентов;

Павлов Петр Андреевич, доля участия — 25 процентов;

Меерович Леонид Александрович, доля участия — 25 процентов;

Пичуков Алексей Михайлович, доля участия — 25 процентов.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества признаются методом начисления.

Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности за 2025 год составила 36 тыс.руб.

Себестоимость продаж – 19 тыс.руб.

Общехозяйственные расходы – 33 тыс.руб.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения (доходы) за 2025 г. – 2 тыс.руб.

Чистый убыток по результатам 2025 г. – 18 тыс.руб.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кореньков Дмитрий Павлович.

11. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Общество осуществляет поиск путей развития и не имеет намерения или потребности в ликвидации или реорганизации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: « 16 » марта 2026 г.

Генеральный директор



Кореньков Д.П.