

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 6829067946, КПП 682901001, ОГРН 1106829005183

Адрес: 392030, Тамбовская обл, Тамбов г, Урожайная ул, дом 2Л, оф. 11

### 1. Общая информация об организации

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

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

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

#### 2. Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

### 2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

### **3. 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.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 449	(7 980)	-	(1 093)	1 093	(330)	-	-	-	845	800	8 201	(8 016)
в том числе:														
Машины и оборудование	3а 2025 г.	956	(735)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	956	(804)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 831	(2 582)	-	(402)	402	(215)	-	-	-	-	-	2 429	(2 395)
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 587	(4 587)	-	(616)	616	(46)	-	-	845	800	4 817	(4 817)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	75	(75)	-	(75)	75	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 909	(807)	-	(845)	(800)	(829)	-	-	2 064	(836)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 909	(807)	-	(845)	(800)	(829)	-	-	2 064	(836)

## 4. Аренда

По договору субаренды №12/СА от 01.12.2025 г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Тамбов, ул. Урожайная, д. 2Л, оф. 11.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 718	-	32 507	(41 062)	-	-	-	-	6 162	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 269	-	2 019	(2656)	-	-	-	-	632	-
Товары	За 2025 г.	13 449	-	30 488	(38 406)	-	-	-	-	5 531	-

## 6. Финансовые вложения и другие оборотные активы

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. = 16 990 000 руб.

## Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	22 327	-	7 590	-	(22 026)	-	-	-	7 891	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 103	-	244	-	(9 103)	-	-	-	244	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 703	-	3 732	-	(10 658)	-	-	-	3 777	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	1 532	-	-	-	-	-	1 547	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	281	-	-	-	(41)	-	-	-	240	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 580	-	1 884	-	(1 580)	-	-	-	1 884	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	420	-	184	-	(420)	-	-	-	184	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	172	-	14	-	(172)	-	-	-	14	-

## 7. Обязательства

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.	4 638	-	-	(1710)	-	-	2 928
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 138	-	-	(585)	-	-	1 553
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 500	-	-	(1 125)	-	-	1 375
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 528	6 679	-	(28 528)	-	-	6 679
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 262	916	-	(18262)	-	-	916
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 166	578	-	(6166)	-	-	578
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 129	3 023	-	(1129)	-	-	3 023
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	445	-	(23)	-	-	445
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 656	1350	-	(2656)	-	-	1 350
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	170	223	-	(170)	-	-	223
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	122	145	-	(122)	-	-	145
Итого	За 2025 г.	33 166	6 679	-	(30 238)	-	X	9 607

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Рузаев Александр Валентинович, доля участия — 50 процентов;

Шепелев Сергей Николаевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 149 426 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г составила 25 292 220,07 руб.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	41 050
Затраты на оплату труда	12 260
Отчисления на социальные нужды	2 617
Амортизация	1 159
Прочие затраты	25 207
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 292

## 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Рузаев Александр Валентинович (Протокол № 13 от 01.08.2022, 5 лет).

Главный бухгалтер — Рузаев Александр Валентинович

## **11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Тамбовнавигация»      Рузаев А.В.