

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «НАВИГАТОР»

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «НАВИГАТОР» (ООО «КГ НАВИГАТОР») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.10.2005г.

ИНН 7730531470, КПП 772601001, ОГРН 1057748761333.

Юридический адрес: 117105, город Москва, ш Варшавское, дом 16, корпус 1.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Галактионов Александр Викторович

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 18 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Общества Галактионов Александр Викторович.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то объект за единицу не признается основными средством, а признается в составе материально-производственных запасов (счет 10).

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом

При учёте нематериальных активов (НМА) компания руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 14/2022 «Нематериальные активы».

Согласно этому стандарту, организация устанавливает лимит стоимости активов и не отражать в учёте НМА со стоимостью ниже 100 000 руб.

2.6. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 отчетный год

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится офисное оборудование.

3.2. Дебиторская задолженность

- Расчеты с покупателями – 23 346 тыс. руб.
- Расчеты по авансам поставщикам – 758 тыс. руб.
- Расчеты по налогам – 73 тыс. руб.

3.3. Кредиторская задолженность.

- Расчеты с поставщиками – 68 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным – 2 692 тыс. руб.
- Задолженность перед бюджетом – 4 734 тыс. руб.
- Задолженность перед сотрудниками – 8 383 тыс. руб.

3.4. В отчетном году выручка составила:

- По основному виду деятельности – 95 761 тыс. руб.,
- Прочий доход (проценты к получению) – 3 390 тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

5. События после отчетной даты

В связи с международной ситуацией в мире, с ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями. Общество несет глобальные риски из-за колебаний курсов валют, увеличения процентных ставок и сбоя логистических цепочек.

Общество не может оценить влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Генеральный директор

Галактионов А.В.