

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г.

Общие сведения

Организация: ООО «РАТИСС-Навигатор», ИНН 0268026073, дата регистрации 30.11.2002г.

Вид деятельности: 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Местонахождение: РБ г.Стерлитамак, пр.Ленина д.47б оф.301.

Уставный капитал составляет 14 000 руб.

Учредители на 31.12.2025г.: Мацук Оксана Викторовна – доля в УК 10%,
Басманов Дмитрий Сергеевич – доля в УК 40%,
Игнатьев Андрей Николаевич – доля в УК 50%.

Руководство: Директор Мацук Оксана Викторовна

Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

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

Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более

100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Информация по статьям баланса.

Основные средства: В 2025 году основные средства не приобретались.

Запасы: В 2025г увеличение роста запасов говорит о расширении продаж, роста рекламной продукции и рекламных носителей.

Дебиторская задолженность: Основные дебиторы – в основном постоянные партнеры. Сумма дебиторской задолженности снизилась в связи с ростом уплаты долгов покупателей и своевременных оплат клиентов. Просроченная задолженность составляет 50 тыс. руб., по ней создан резерв по сомнительным долгам. Ведется претензионная работа.

Капитал и резервы: Капитал и резервы увеличились за счет взносов собственников имущества и денежных средств, чтобы улучшить финансовую стабильность компании.

Кредиторская задолженность: Снижение кредиторской задолженности по сравнению с прошлым периодом произошло в связи со списанием задолженности с истекшим сроком исковой давности (3 года), также со своевременной оплатой платежей.

Исходя из данных отчета о финансовых результатах, замечен рост выручки от продаж, это говорит об увеличении роста продаж, роста базы клиентов, их своевременных оплат. Но с ростом продаж увеличились и расходы по обычной деятельности, которые включаю в себя дополнительные затраты на приобретение материалов, оплатой услуг, роста налоговой нагрузки. Это привело к снижению чистой прибыли (убытку).

События после отчетной даты

В январе 2026 года заключен договор аренды на следующий год.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Директор ООО «РАТИСС-Навигатор»

Мацук О.В.