

Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор Продакшн»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Навигатор Продакшн».

1.2. Юридический адрес – 115035, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ
Замоскворечье, ул Садовническая, дом 72, строение 1, комната 11

1.3. Дата государственной регистрации – 23.01.2006 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и
телевизионных программ.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том
числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Отдел специальных проектов	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб., что составляет одну долю.
Доля единственного участника Общества Иванюшенкова Евгения Александровича
составляет 100%.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор: Иванюшенков Е.А. (Приказ № 1 от 23.01.2006 г.)

Главный бухгалтер: Чеботарева-Явкина И.А. (Приказ № 7-к от 11.11.2011 г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Навигатор Продакшн» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 отсутствует.

6. Нематериальные активы

Остаточная стоимость НМА (товарные знаки) составляет 49 тыс.руб.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 990 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 9 283 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что в 2025 году компания занималась внедрением нового направления деятельности (организация спектаклей). Это стратегический шаг по диверсификации бизнеса для снижения рисков и роста потенциала прибыли в перспективе. Это повлияло на объем выручки в текущем периоде. Стратегическое решение направлено на долгосрочное развитие бизнеса.

В 2026 году компания планирует значительно увеличить объем выручки, получить прибыль.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Иванюшенков Евгений Александрович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Московская область, г. Балашиха, ул. Свердлова, д.1, кв.160.

В 2025 году в его пользу были выплачены дивиденды за 2024 год в размере 1 725 тыс.руб.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело оценку чистых активов за периоды 2023 – 2025 гг.:

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	- 1 304	4 881	2 487

Снижение размера чистых активов на 31.12.2025 года связано с инвестициями в новые проекты, доход по которым будет получен в следующем отчетном периоде.

В 2026 году ожидается рост прибыли и выход на положительный показатель чистых активов.

За 2025 год Общество получило убыток в размере 4 460 тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества Иванюшенков Е.А.