

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

Общество с ограниченной ответственностью «НАВИГЕМ РУС» (ООО «НАВИГЕМ РУС»)
ИНН 7802936326, КПП 780201001, ОГРН 1237800013923

Юридический адрес: 194214, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ
Шувалово-Озерки, ул Большая Озёрная, дом 14, литера А

1. Общая информация об организации

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

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником (учредителем) Общества является Петров Иннокентий Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор. Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Петров Иннокентий Михайлович, действующий на основании Устава.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (СМП) 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.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

2. Учетная политика

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».

Отчетность сформирована с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

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

2.1 Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства у Общества отсутствуют.

2.2. Учет запасов

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.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.3 Заемные средства.

В состав заемных обязательств Общества включен заем, полученный от учредителя.

Цель привлечения: пополнение оборотных средств.

Срок погашения: краткосрочный (до 12 месяцев).

2.4 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.6 Порядок исправления ошибок

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество, как субъект малого предпринимательства, исправляет ошибки предшествующих лет (в том числе существенные) в порядке, установленном для несущественных ошибок. Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности не применяется.

В отчетном периоде существенные ошибки прошлых лет не выявлялись.

3. Основные разделы баланса

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 135 тыс.руб.:

- текущая задолженность по уплате налогов и страховых взносов;
- задолженность перед поставщиками;

4. Доходы и расходы.

Выручка за 2025 год составила 14 826 тыс. руб.

Коммерческие расходы и управленческие (расходы по обычным видам деятельности) за отчетный период составила 11 522 тыс. руб. В её состав включены:

- Юридические, консультационные и бухгалтерские услуги;
- расходы на оплату труда и страховые взносы;
- услуги сторонних организаций;
- расходы на рекламу и маркетинг;
- прочие операционные расходы.

Прочие доходы в отчетном периоде составили 933 тыс. руб. (проценты банка).

Прочие расходы (помимо уже отраженных в составе себестоимости/управленческих) составили 649 тыс. руб.:

- курсовая разница/отклонения курса валют;
- расходы на услуги банка;
- налог на доходы выплаченные иностранным организациям.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год составляет 158 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 3 430 тыс. руб.

5. Прочая существенная информация

В 2025 году выплачены дивиденды, начисленные по итогам прошлых периодов. Начисление дивидендов за отчетный год не производилось.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор _____ /Петров И.М./

