

# ООО «НАВИГАТОР ДВ»

ОГРН 1122721005725

ИНН 2721192895 КПП 272101001

680013, г. Хабаровск, пер. Донской 7 оф.3

тел./факс – 8 (4212) 46-10-20; 46-10-30; 46-10-40; E-mail: [@mcargodv.ru](mailto:@mcargodv.ru)

---

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

*Общество с ограниченной ответственностью "Навигатор ДВ" (ООО «Навигатор ДВ») ИНН 2721192895, КПП 272101001, ОГРН 1122721005725. Адрес: 680013, г. Хабаровск, пер. Донской 7 оф.3*

### 1. Общая информация об организации

ООО «Навигатор ДВ» является коммерческой организацией, созданной 11.05.2012 г. и действующей в соответствии с законодательством РФ. 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. Численность сотрудников на 31.12.2025г составляет 1 человек.

Основной вид деятельности по ОКВЭД Общества 70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Уставный капитал 50 тыс. рублей. Участника:  
- Липатов Д.В. с долей 100 процентов.

Генеральный директор Липатов Д.В. (приказ № 1 от 12.05.2012г)

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

#### 2.1 Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

## 2.2 Аренда

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договору аренды. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Общество арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 2 от 01.02.2019г. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Общество применяет упрощенный порядок учета, арендные платежи списываются равномерно в расходы.

## 2.3 Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Учет расходов в бухгалтерском учете ведется по методу начисления. Порядок списания расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются ежемесячно, полностью в дебет счета 90 "Продажи".

## 2.4 Доходы

Учет доходов в бухгалтерском учете ведется по методу начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

## 2.5 Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## 3. Основные средства и нематериальные активы, запасы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы.

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

## 4. Финансовые вложения

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Изменения за период		на 31 декабря 2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Финансовые вложения (предоставленные займы) - всего	536	331	547	320
Итого				320

Сумма выданного процентного займа Организацией на 31.12.2025г составила 320 тыс. руб.

## 5. Денежные средства

На 31.12.2025 г. денежные средства составляют 3 тыс. руб. (в кассе — 0,00 руб., на р/с — 3 тыс. руб).

## 6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г (тыс. руб)	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					на 31 декабря 2025г (тыс. руб)
		поступило		списано		переклассифицировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	19	6	-	(10)	-	-	15
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	6	-	(3)	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18	-	-	(6)	-	-	12
Итого	19	6	-	(10)	-	X	15

Кредиторская задолженность составляет 15 тыс. руб. (в т.ч. поставщики — 3 тыс. руб, задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 12 тыс. руб).

## 7. Доходы

В 2025 году выручки от коммерческой деятельности Организация не получала, источником дохода являлись проценты, полученные по договорам займа в размере 12 тыс. руб.

## 8. Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	691	781
Отчисления на социальные нужды	192	186
Амортизация	-	-
Прочие затраты	87	78
Итого по элементам	970	1 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	970	1 045

Расходы по обычным видам деятельности составили 970 тыс. руб.,

Прочие расходы включают в себя:  
- Расходы за услуги банка – 13 тыс. руб.

## 9. Финансовый анализ

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	308	1 279	2 266
Коэффициент быстрой ликвидности	21,533	68,263	114,300
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2	2,368	1,350

У Общества чистые активы за три года положительные. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. За 2025 год Общество получило убыток в размере 971 тыс. рублей.

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

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества 2025 года включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный  
директор

Липатов Д.В.