

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «НАВЕУС» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НАВЕУС» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование: Акционерное общество «НАВЕУС».

Сокращенное наименование: АО «НАВЕУС».

АО «НАВЕУС» было зарегистрировано Московской регистрационной палатой 02.06.1994г. за № 755.316, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной ИМНС России № 39 по г.Москве 06.11.2002 г. За основным государственным регистрационным номером 1027700406722, ИНН 7716007232, ОКПО 29496424,

Место нахождения Общества : г.Москва, ул.Сущевская, д.23.

По данному адресу размещается единоличный исполнительный орган Общества в лице его Генерального директора:

- с 02.06.1994 года по настоящее время Некрасов Владимир Олегович (Протокол о продлении полномочий № 2/2022 от 15.04.2022г. на 5 лет).

Основным видом деятельности является: оптовая торговля ОКВЭД 46.45, в том числе:

-оптовая торговля косметическими товарами,

-розничная торговля через интернет-магазин.

Держателем реестра акционеров является ОАО «Реестр».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 25 человек.

Общество имеет следующие представительства:

-Представительство АО "НАВЕУС" г. Краснодар; адрес: 350059 г. Краснодар, ул. Рашиповская, 256

-Представительство АО "НАВЕУС" г. Казань; адрес:420032, г. Казань, ул. Энгельса, д.1, оф.7

## **2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерией. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С.

### **Учет основных средств.**

Имущество принимается организацией к учету в качестве основных средств, при соблюдении условий, указанных в ФСБУ 6/2020.

### **Учет нематериальных активов.**

Ведется по ФСБУ 14/2022. Минимальный лимит стоимости для признания НМА 100 000 рублей

### **Учет материально-производственных запасов.**

К запасам относятся активы, используемые в течении 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказании услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. МПЗ приходятся на счете 10 по фактической себестоимости, с учетом затрат на их приобретение, в соответствии с ФСБУ 5.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы)

### **Учет товаров.**

Товары, приобретаемые для реализации, в рамках деятельности предприятия, учитываются на счете 41.

При отгрузке товаров бухгалтерия оформляет накладную по унифицированной форме УПД.

### **Учет кассовых операций**

Для учета розничных продаж в Организации используется счет 50.02 (Операционная касса).

## **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

По состоянию на 31.12.2025г долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

## **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства составляют на 31 декабря 2025 года: 832 тыс. рублей

## **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составлял 500 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года в Обществе было 2 (два) акционера (физические лица):

Некрасов В.О. – 250 акций;

Миргородская С.А. – 250 акций.

## ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года не погашены.

Показатели деятельности организации:

В отчетном году выручка компании составила:

По основному виду деятельности 160761тыс.руб. (в том числе реализация основных средств на 1148тыс.руб.)

Затраты на реализацию продукции и хозяйственную деятельность компании 143476тыс.руб. (в том числе оплата труда 31401тыс.руб., ремонт помещения 2800тыс.руб, налог на имущество 3085тыс.руб, страховые взносы 6479тыс.руб).

Состав основных средств и нематериальных активов

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Здание	45059000.00	31060000.00	13999000.00
Транспортные средства	2988000.00	2979000.00	9000.00
Офисное оборудование	15244000.00	10970000.00	4274000.00
Исключительные права на музыкальные композиции и сайт	9829000.00	4036000.00	5793000.00

Состав запасов: товары, приобретаемые для дальнейшей реализации в рамках деятельности предприятия, их остаточная стоимость составляет 9025 тыс.руб.

## ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

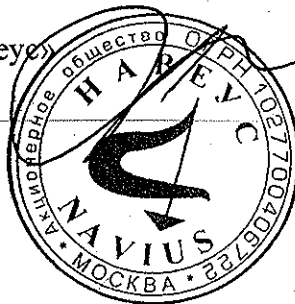
Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. На основании анализа деятельности Общества и оценки наличия существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе в будущем, Общество сообщает следующее:

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

Организация будет стремиться наращивать объем продаж, сокращать издержки обращения, расширять виды деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов, что позволит добиться улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Навигатор»



Некрасов В.О.