

Пояснительная записка

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Навигатор» за 2025 год

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью ООО «Навигатор»

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Навигатор» (далее – Общество).
- 1.2. Юридический адрес: 196105, Санкт-Петербург г, пр-кт Юрия Гагарина, дом 2.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 04 мая 2006 года. ОГРН – 5067847000920.
- 1.4. Общество не имеет филиалов и представительств.
- 1.5. Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является деятельность 46.43. Торговля оптовая электрической бытовой техникой.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 34 человека.
- 1.7. Общество имеет обособленное подразделение в Москве.
- 1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Хармач Михаил Ефимович (Решение общего собрания участников Общества от 30.08.2024 года, срок полномочий до 30 августа 2027 года).
- 1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

- 2.1. Бухгалтерский учет осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством Главного бухгалтера.
- 2.2. Амортизация основных средств производится линейным способом.
- 2.3. Малоценные активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу принимаются к учету в составе МПЗ и списываются одновременно при вводе в эксплуатацию.
- 2.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.5. Выручка от оказания услуг признается на дату подписания акта приемки-передачи оказанных услуг.
- 2.6. Оценочное обязательство на оплату отпусков не создается.
- 2.7. Начисления в резерв по сомнительным долгам не производится при отсутствии реальной просрочки должником своих обязательств и информации о признании должника банкротом. В остальных случаях начисления в резерв по сомнительным долгам производится по правилам статьи 266 НК РФ.

3. Нематериальные активы

- 3.1. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства и прочие внеоборотные активы

- 4.1. Применяются сроки полезного использования, установленные в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При приобретении бывших в эксплуатации объектов основных средств нормы амортизации определяются с учетом срока фактического использования предыдущими собственниками.
- 4.2. В 2025 году Общество арендовало офисное помещения площадью 243 кв.м., среднерыночная стоимость которых составляла 36 450 тыс. рублей.

5. Запасы

5.1. Расходы организации по запасам отражаются в Бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по Строчке 1210 «Запасы» по видам затрат:

- Товары

6. Финансовые вложения

6.1. Финансовые вложения за 2025 год отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса - займ Мартынову Алексею Валентиновичу со сроком погашения 19.06.2026 года. На сумму займа начисляются проценты в размере 7,5 % годовых.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

7.1. Денежные средства на начало 2025 года представлены остатками на расчетных счетах на сумму 3 319 тыс. рублей. Денежные средства на конец 2025 года представлены остатками на расчетных счетах на сумму 7 457 тыс. рублей. Указанные суммы остатков отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

8. Дебиторская задолженность

8.1. На 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Кредиторская задолженность

9.1. На основании инвентаризации расчетов не выявлено кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

10. Изменения в капитале

10.1. В отчетном 2025 году величина нераспределенной прибыли организации составила 316 тыс. руб. (строка 1370 Бухгалтерского баланса, строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

10.2. Уставный капитал в размере 10 тыс. руб. оплачен полностью.

11. Резервы предстоящих расходов и платежей

11.1. Отсутствуют

12. Оценочные резервы

12.1. Оценочные резервы на начало 2025 года представлены резервом по сомнительным долгам на сумму 2 228 тыс. рублей. Сомнительная задолженность на конец 2025 года отсутствует.

13. Прочие доходы и расходы

13.1. Прочие доходы за 2025 год составили 15 330 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе: проценты к получению – 390 тыс. руб. (3%), курсовые разницы – 3 900 тыс. руб. (25%). Прочие расходы за 2025 год составили 1 478 тыс. руб., в том числе списание выделенного НДС на прочие расходы – 1 394 тыс. руб. (94%).

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

14.1. За 2025 год доходы по обычным видам деятельности составили 457 115 тыс. руб., в том числе от реализации товаров 409 979 тыс. руб. (90 %), от реализации услуг – 47 136 тыс. руб. (10 %). Себестоимость продаж составила 453 654 тыс. руб., в т.ч. стоимость реализованных покупных товаров – 362 040 тыс. руб. (80%), управленческие расходы – 82 790 тыс. руб. (18 %), коммерческие расходы – 8 824 тыс. руб. (2 %).

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

15.1. У Общества отсутствовали в отчетном 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной жизни.

16. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

16.1. ООО «Найс» является поручителем за ООО «Навигатор» по кредитному обязательству в размере фактически существующей у ООО «Навигатор» задолженности перед банком на 31.12.2025 – 29 620 тыс. руб.

17. Налог на прибыль.

17.1. Величина текущего налога на прибыль определяется по ставке 25% на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете согласно п. 22 ПБУ 18/02. За 2025 год текущий налог на прибыль составил 2 522 тыс. рублей.

18. Чистые активы

18.1. Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Величина чистых активов Общества отражается в Бухгалтерском балансе в разделе «Капитал» по Строчке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

19. События после отчетной даты

19.1. Отсутствуют.

20. Непрерывность деятельности

Геополитическая напряженность и введение экономических санкций, привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Для поддержки жилищного строительства принимаются меры по субсидированию ипотечных и кредитных ставок, снятию административных обременений и барьеров, регулируются вопросы ценообразования и поставок материалов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

21. Условные активы и условные обязательства

21.1. По состоянию на 31.12.2025 г. условные активы отсутствуют. Условные обязательства, вследствие которых существует определенная вероятность уменьшения экономических выгод, отсутствуют.

22. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

22.1. Не выполнялись корректировки начальных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

23. Крупные сделки

23.1. В 2025 году крупные сделки с участием ООО «Навигатор» отсутствовали.

24. Операции со связанными сторонами

24.1. Участники Общества - физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации: Хармач Михаил Ефимович – 50 % УК, Хармач Анатолий Ефимович – 50 % УК.

24.2. В отчетном периоде вознаграждение основному управленческому персоналу составило 26 402 тыс. рублей включая НДФЛ 3 385 тыс. рублей, кроме того, страховые взносы 6 344 тыс. рублей.

24.3. Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанная сторона	Участие в уставном капитале	Вид операций	Возникло обязательств за 2025 год (тыс. руб.)	Погашено обязательств за 2025 год (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2025г (тыс. руб.)
ООО «Найс»		Поставка компьютерных комплектующих	24 880	26 442	8 859

25. Сведения о судебных разбирательствах

25.1. Отсутствуют

Генеральный директор

Хармач Михаил Ефимович

23 марта 2026 г.