



ООО «НАВМАРИН»

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «НАВМАРИН»

Сокращенное наименование: ООО «НАВМАРИН»

ИНН 7713482381, КПП 771301001, ОГРН 1217700243034,

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км, дом 14, корпус 1, комната 58

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Общество является малым предприятием, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения



ООО «НАВМАРИН»

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Общество не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)





ООО «НАВМАРИН»

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

2.5. Учет запасов

2.5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет ФСБУ 25/2018.

NAVMARINE



ООО «НАВМАРИН»

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

2.8.2. Арендные платежи Общество учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

В 2025г. основные средства в ООО «НАВМАРИН» не числились.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 01.01.2025г. в ООО «НАВМАРИН» числились нематериальные активы:

Товарный знак на сумму 242 тыс. руб.,

Износ – 103 тыс. руб.,

Начислен износ за 2025г. – 40 тыс. руб.

Итого остаточная стоимость НМА – 99 тыс. руб.

4. Финансовые вложения

В 2025г. финансовых вложений в ООО «НАВМАРИН» не числились.

5. Запасы

Тыс. руб.

Номенклатурная группа	Остаток на 01.01.2025г. т	Поступило ТМЦ	Выбыло ТМЦ	Остаток на 31.12.2025г.
Товары	3 237,7	16 954,7	11 636,9	8 555,5
Материалы	4 540,4	2 220,9	1 061,5	5 699,8
ИТОГО	7 778,1	19 175,6	12 698,4	14 255,3

**ООО «НАВМАРИН»**

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 289,4 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 8 032,6 тыс. руб.

Расчеты с прочими контрагентами – 618,8 тыс. руб.

Итого – 8 940,8 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности в ООО «НАВМАРИН» по состоянию на 31.12.2025г. нет.

7. Обязательства

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 971,9 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом – 732,0 тыс. руб.,

Расчеты по оплате труда – 81,8 тыс. руб.

Итого -22 785,7 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности в ООО «НАВМАРИН» по состоянию на 31.12.2025г. нет.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.
Материальные затраты	26 331,5
Расходы на оплату труда	1 124,3
Отчисления на социальные нужды	339,3
Амортизация	40,0
Прочие затраты	1 399,7
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 234,8

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 20 000,00 руб., в том числе оплаченный - 20 000,00 руб.

Участником Общества является:

Мигалин Сергей Алексеевич – размер доли 100% - 20 000,00 руб.

10. Информация о связанных сторонах

Участнику Общества дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «НАВМАРИН» за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 477,3 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.



**ООО «НАВМАРИН»**

ИНН: 7713482381 КПП: 771301001 ОГРН: 1217700243034

Р/с: 40702810400810005367 Банк: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

К/с: 30101810145250000411 БИК: 044525411

Адрес: 125599, г. Москва, МКАД 78-й км., д.14, корп. 1, комната 58

Почтовый адрес: 125445, г. Москва, а/я 84

Тел.: +7 (495) 445-91-06

E-mail: info@navmarine.ru

Сайт: www.navmarine.ru

11.2 Общество имеет уверенность в непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности отсутствует информация о событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

События после 24.02.2022 г. (специальная военная операция, санкции, введенные против Российской Федерации) не имели существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Предполагается, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «НАВМАРИН»
25.03.2026г.

Мигалин Сергей Алексеевич

A large, faint watermark of the NAVMARINE logo is positioned at the bottom of the page. It consists of the word "NAVMARINE" in a large, white, sans-serif font, with a red and blue arrow graphic above it, all set against a light background.