

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика утверждена приказом директора № 3 от 27.05.2016 г.

Объекты НМА оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА осуществляется линейным способом.

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам из п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000 рублей.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение НЗП не создается.

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность работников 4 (человек).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за 2025 г. ²		0		0		0						0	
	за 2024 г. ³		0		0		0						0	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов — всего	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
Капитальные вложения на улучшение немате- риальных активов — всего	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²						0	0		
	за 2024 г. ³						0	0		

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации,
учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
из них исключительные права	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					
из них исключительные права	за 2025 г. ²					
	за 2024 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	за 2025 г. ²	1611,00	0		0		(1252)						1611,00	(1252)
	за 2024 г. ³	1611,00	0		0		(959)						1611,00	(959)
в том числе: Транспортные средства (группа)	за 2025 г. ²	1611,00	0		0		(1252)						1611,00	(1252)
	за 2024 г. ³	1611,00	0		0		(959)						1611,00	(959)
Инвестиционная недвижимость — всего	за 2025 г. ²		0		0		0							0
	за 2024 г. ³		0		0		0							0
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²		0		0		0							0
	за 2024 г. ³		0		0		0							0

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами — всего	за 2025 г. ²		0		0		0				0	
	за 2024 г. ³		0		0		0				0	
в том числе: (объект)	за 2025 г. ²		0		0		0				0	
	за 2024 г. ³		0		0		0				0	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего	359	652	998
в том числе: Транспортные средства <i>(группа, объект)</i>	359	652	998
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 г. ²					0	0		
	за 2024 г. ³					0	0		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³					0					
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³					0					
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³					0					
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³					0					
Итого	за 2025 г. ²										
	за 2024 г. ³					0					

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы — всего	за 2025 г. ²		()	24499	(24477)			X	X	22	()
	за 2024 г. ³	2024	()	42935	(44960)			X	X	0	()
в том числе: Товары для перепродажи (вид)	за 2025 г. ²		()	24499	(24477)					22	()
	за 2024 г. ³	2025	()	42935	(44960)					0	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г. ²		()			()	()				()
	за 2024 г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за 2025 г. ²		()			()	()				()
	за 2024 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г. ²	(1613)	()	35651		(34038)	()			0	()
	за 2024 г. ³	(17874)	()	63426		(47165)	()			(1613)	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками <i>(вид)</i>	за 2025 г. ²	(1613)	()	35651		(34038)	()			0	()
	за 2024 г. ³	(17874)	()	63426		(47165)	()			(1613)	()
Итого	за 2025 г. ²	(1613)	()	35651		(34038)	()		X	0	()
	за 2024 г. ³	(17874)	()	63426		(47165)	()		X	(1613)	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025 г. ²	2029	5450		(2571)	()	4908	
	за 2024 г. ³	1318	1500		(788)	()	2030	
в том числе: Заемные средства (вид)	за 2025 г. ²	2029	5450		(2571)	()	4908	
	за 2024 г. ³	1318	1500		(788)	()	2030	
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 г. ²	60			(60)	()	0	
	за 2024 г. ³		60		()	()	60	

в том числе: Заемные средства (вид)	за 2025 г. ²	60			(60)	()		0
	за 2024 г. ³		60		()	()		60
Итого	за 2025 г. ²	2089	5450		(2631)	()	X	4908
	за 2024 г. ³	1318	1560		(788)	()	X	2090

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	за 2025 г. ²			()	()	
	за 2024 г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за 2025 г. ²			()	()	
	за 2024 г. ³			()	()	

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные — всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты		122
Затраты на оплату труда	2034	2639
Отчисления на социальные нужды	511	543
Амортизация	292	422
Прочие затраты	3001	3116
Итого по элементам		2
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5838	6844

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Получено бюджетных средств — всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты — всего	за 2025 г. ²				
	за 2024 г. ³				
в том числе: <i>(назначение)</i>	за 2025 г. ²				
	за 2024 г. ³				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в»—«и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Общество с ограниченной ответственностью "Навигатор-Альянс" зарегистрировано 10.05.20216 года в Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю

Основной вид экономической деятельности - 46.90 "Торговля оптовая неспециализированная"

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал ООО "Навигатор-Альянс" составляет 10000,00 рублей.

Руководителем является директор Гладышева Надежда Сергеевна, назначенная приказом № 1 от 10.05.2016 года.

Директор

(наименование должности)

Гладышева Надежда Сергеевна

(расшифровка подписи)

« 31 » марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.