Общество с ограниченной ответственностью «НЕКСТ**»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. **Сокращенное наименование** – ООО "НЕКСТ"

1.2. **Юридический адрес** – 121099, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АРБАТ, УЛ НОВЫЙ АРБАТ, Д. 27, ПОМЕЩ. 7Б/П

1.3. **Дата государственной регистрации** – 17.06.2022

1.4. **Основной ОКВЭД** - 71.11 Деятельность в области архитектуры

1.5. **Численность сотрудников** по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек - Генеральный директор.

1.6. **Обособленные подразделения** отсутствуют.

1.7. **Уставный капитал** составляет 10 тыс. руб. Добавочный капитал в отчетном периоде составил 1 315 тыс. руб. Участниками Общества являются: Савков Дмитрий Юрьевич – 25%, ООО "СТРОЙСОЛЮШН" – 75%.

1.8. **Сведения о руководстве и главном бухгалтере**:

Генеральный директор Общества: Савков Дмитрий Юрьевич, совмещает обязанности Главного бухгалтера.

1.9. **Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. **Деловая репутация**

ООО "НЕКСТ", основано в 2022 году. На протяжении 2025 года Обществом осуществлялась финансово-хозяйственная деятельность, связанная с инвестициями в собственные Основные средства и управлением собственным имуществом – сдачей в аренду.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НЕКСТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имело право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности до 30.06.2025. В связи с утратой права на применение УСН с 01.07.2025 Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет Генеральный директор. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 17.06.2022 и дополненной в связи с переходом на ОСНО на 01.07.2025.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С (версия 8.3).

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по юридическому адресу. Общество использует право на упрощенный способ ведения учета по договорам аренды без признания ППА – права пользования активом и обязательства по аренде.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса за 2025 год числится транспортное средство балансовой стоимостью 4 833 тыс. руб. Основное средство было приобретено в 2025г с оплатой в рассрочку на год.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

8. Запасы

Общество не имеет запасов на 31.12.2025 г.

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**

Дебиторская задолженность	12.03.2026	–
Кредиторская задолженность	12.03.2026	–
Финансовые вложения	12.03.2026	–
Денежные средства	12.03.2026	–
Основные средства	12.03.2026	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Резервы по сомнительным долгам принято решение не начислять.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Результатом хозяйственной деятельности в 2025 году является прибыль в размере 505 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период складывается из результатов от реализации основного средства - 3 167 тыс. руб. и оказания услуг аренды основного средства на сумму 967 тыс. руб.

Расходы включают:

Управленческие расходы	**2025г**
Амортизация	357
Аренда помещения	23
Налоги	16
Стоимость реализованного ОС	3 011
Итого	**3 407**

Прочие расходы	**2025г**
Расходы на услуги банков	18
Итого	**18**

Поиск выгодных контрактов в области архитектуры и проектирования пока не приносит успеха в связи с повышающейся налоговой нагрузкой и ростом цен на рынке. Общество приняло решение сосредоточиться на деятельности по управлению собственным и арендованным имуществом, зарегистрировав данный вид деятельности в качестве рабочего ОКВЭД.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества является Учредитель и Генеральный директор, и ООО "СТРОЙСОЛЮШН". За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Вид операции**	**Объем операции, сумма в тыс. руб.**
Савков Дмитрий Юрьевич	Учредитель	Взнос в Добавочный капитал	70

Савков Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор, наемный сотрудник по ТК	Оплата труда вместе с премиями	-
Савков Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор, наемный сотрудник по ТК	Выдача подотчетной суммы	11
Связанная сторона	**Характер отношений**	**Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс. руб.**	**Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс. руб.**
Савков Дмитрий Юрьевич	Учредитель	1 245	1 318
ООО " СТРОЙСОЛЮШН "	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	-	7,5

Бенефициаром компании является г-н Савков Дмитрий Юрьевич, гражданин РФ (Россия).

12. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с ростом налоговой нагрузки и ухудшением инвестиционного климата, повышением предпринимательского риска в условиях нестабильности цен на рынке.

Оценив возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, делаем следующие заявления.

Общество планирует продолжить и расширить деятельность по предоставлению услуг аренды. Во избежание получения отрицательного финансового результата производится бизнес-планирование с увязкой предполагаемых доходов и расходов в финансовой модели. Такая проверка предотвращает заведомо убыточные контракты, сдерживает экономически не обоснованные расходы.

Дата составления текстовых пояснений 22 марта 2026 года.

Генеральный директор Савков Д. Ю.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	7 917	(3 083)	73	(357)	-	-	-	-	-	4 833	(284)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 917	(3 083)	73	(357)	-	-	-	-	-	4 833	(284)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 549	-	-
в том числе: Транспортные средства	4 549	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	7 917	-	-	(7 917)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 917	-	-	(7 917)	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	180	-	-	-	-	X	180	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	180	180	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	180	180	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 115	-	-	(1 115)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 115	-	-	(1 115)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 142	-	-	-	-	5 142
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	5 008	-	-	-	-	5 008
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	74	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	5 142	-	-	-	X	5 142
	За 2024 г.	1 115	-	-	(1 115)	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	357	-
Прочие затраты	56	165
Итого по элементам	413	165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	413	165