

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «НЕКСТ СТРОЙ» (ООО «НЕКСТ СТРОЙ»)

ИНН 3500000300, КПП 350001001

ОГРН 1233500009676

Адрес: 162510, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ,
М.О. КАДУЙСКИЙ, Д. КОПТЕЛОВО, Д. 2А

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НЕКСТ СТРОЙ» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ИНН 3500000300, адрес: 162510, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. КАДУЙСКИЙ, Д. КОПТЕЛОВО, Д. 2А

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в форме **упрощенной бухгалтерской отчетности** в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и упрощёнными способами ведения бухгалтерского учета, установленными для субъектов малого предпринимательства.

Отчётность за 2025 год обязательному аудиту **не подлежит**.

Рабочий план счетов разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с учетом особенностей деятельности Общества. Общество применяет упрощенную систему налогообложения; сумма налога отражается по строке 2410 Отчета о финансовых результатах как «Налог на прибыль (доходы) организаций».

Отчетность составлена в тысячах рублей за 2025 год, подлежит утверждению. Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность: Общее собрание участников (собственников) Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО «НЕКСТ СТРОЙ» и применяется последовательно из года в год; в 2025 году существенных изменений учетной политики, оказывающих влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не было.

Основные элементы учетной политики:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ и иными нормативными актами Минфина РФ. Учет ведется по методу начисления, в валюте РФ – рублях.

- Налоговый учет осуществляется по упрощенной системе налогообложения в соответствии с главой 26.2 НК РФ; налог по УСН отражен в отчете о финансовых результатах по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения» в сумме 612 тыс. руб. за 2025 год.

- При составлении отчетности использованы допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики и приоритета содержания над формой.

- В целях бухгалтерского учета Общество ведет учет по методу начисления, а в целях налогообложения при применении УСН расходы признаются после их документального подтверждения, экономического обоснования и фактической оплаты.

- Основные средства отражаются по первоначальной (фактической) стоимости, амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования, определенного в учетной политике.

- Нематериальные активы, запасы, оценочные обязательства, резервы по сомнительным долгам в 2025 году у Общества отсутствуют; соответствующие стандарты применяются с учетом принципа существенности (показатели несущественны и в отчетности не раскрываются отдельно).

- Выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары (работы, услуги), в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для целей налогообложения при применении УСН доходы признаются по кассовому методу — в момент поступления денежных средств, иного имущества или погашения задолженности иным способом.

- Финансовые вложения (строка 1240) в бухгалтерском учете принимаются по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение. Обесценение финансовых вложений в 2025 году не признавалось.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложения в сумме 913 тыс. руб. (на 31.12.2025). Полностью состоят из предоставленных займов.

3.2. Запасы

Запасы по строке 1210 составили 137 тыс. руб. (на 31.12.2025). В составе запасов Общество отражает материалы и товары, используемые в основной деятельности.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 – 12 тыс. руб. (31.12.2025); на 31.12.2024 — 10 тыс. руб. В составе строки учитываются денежные средства на расчетных счетах и в кассе.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в сумме 7 116 тыс. руб. (вся сумма – краткосрочная дебиторская задолженность контрагентов).

Долгосрочной дебиторской задолженности не имеется; задолженность относится к краткосрочной (со сроком погашения до 12 месяцев). Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Капитал и финансовый результат

По строке 1300 «Капитал» на 31.12.2025 отражена сумма 1 569 тыс. руб., включая нераспределенный убыток прошлых лет и отчетного года в размере 1 559 тыс. руб.

В составе капитала отражены:

- уставный капитал;
- финансовый результат прошлых лет;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года.

Основной элемент капитала — нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участником Общества является СЕДОВ ВИКТОР ГЕННАДЬЕВИЧ, доля участия — 100 процентов.

По итогам 2025 года чистая прибыль не распределялась, решение о выплате дивидендов на отчетную дату не принималось.

3.6. Заемные средства и кредиторская задолженность

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 249 тыс. руб. на 31.12.2025 (увеличение по сравнению с 10 тыс. руб. на 31.12.2024 связано с изменением графика погашения займов и начислением процентов).

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 6 360 тыс. руб. (31.12.2025) против 43 тыс. руб. на 31.12.2024; рост связан с увеличением обязательств перед поставщиками и прочими кредиторами. В составе кредиторской задолженности учитываются: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с прочими кредиторами.

Существенной просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется; оценочные обязательства и резервы под гарантии и претензии не создавались ввиду отсутствия оснований и несущественности потенциальных сумм.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 В 2025 году Общество получило выручку от обычных видов деятельности в размере 4 171 тыс. руб. (за 2024 год – 2 083 тыс. руб.), что отражено по строке 2110. Увеличение выручки связано с увеличением объема работ (услуг) по основному виду деятельности.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили 3 162 тыс. руб. (за 2024 год – 802 тыс. руб.). Основную долю составляют расходы на содержание административно-управленческого персонала, аренду, услуги связи, коммунальные и прочие общехозяйственные затраты.

4.3 Прочие расходы по строке 2350 отражены в сумме 266 тыс. руб. (за 2024 год – 89 тыс. руб.) и включают в себя в основном прочие операционные и внереализационные расходы (банковские комиссии, штрафы, пени и т.п.). Прочие доходы в 2025 году отсутствуют (в 2024 году – 0 тыс. руб.).

4.4. Налог по УСН за 2025 год составил 612 тыс. руб., что отражено по строке 2410; за 2024 год сумма налога составляла 62 тыс. руб.

4.5. По итогам 2025 года Общество получило чистый прибыль в размере 131 тыс. руб. (строка 2400). Меньший финансовый результат, чем в 2024 г. (1 130 тыс. руб.) обусловлен превышением расходов по обычным видам деятельности над выручкой при относительно стабильном уровне прочих расходов и налоговой нагрузки.

5. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НЕКСТ СТРОЙ» за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2025 и финансовые результаты за 2025 год по данным бухгалтерского учета.

Единоличный исполнительный орган — директор СЕДОВ ВИКТОР ГЕННАДЬЕВИЧ
Главный бухгалтер – СЕДОВ ВИКТОР ГЕННАДЬЕВИЧ

По состоянию на дату утверждения бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение Общества либо требующих корректировки показателей отчетности за 2025 год, не выявлено.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура и объем раскрытой информации определены с учетом требований ФСБУ 4/2023 и принципа существенности, применяемого Обществом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «НЕКСТ СТРОЙ» СЕДОВ ВИКТОР ГЕННАДЬЕВИЧ

Главный бухгалтер ООО «НЕКСТ СТРОЙ» СЕДОВ ВИКТОР ГЕННАДЬЕВИЧ