

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «НЭКСО» (ООО «НЭКСО»)

ИНН 5032076555, КПП 503201001, ОГРН 1035006455560

Адрес: 143009, Московская обл., г. Одинцово, б-р Любы Новоселовой, д. 6А, оф. 23

## 1. Общая информация об организации

ООО «НЭКСО» является коммерческой организацией, зарегистрированной в соответствии с законодательством Российской Федерации 05.04.2002 г.

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Предоставление посреднических услуг при оценке жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.51).

## 2. Учетная политика

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные ФСБУ 26/2020, основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020, аренды, предусмотренные ФСБУ 25/2018 и прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## 3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 143009, Московская обл., г. Одинцово, б-р Любы Новоселовой, д. 6А, оф. 23.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 6. Запасы

В связи с тем, что Общество не применяет ФСБУ 5/2019, затраты, которые в соответствии с указанным Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

#### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Временно свободные денежные средства Общество размещает на депозите со сроком размещения до 90 дней (3 месяцев) и на основании п. 5 ПБУ 23/2011 относит к денежным эквивалентам. Денежные средства и денежные эквиваленты в составе бухгалтерского баланса включают:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Касса организации	20	22	14
Расчетные счета	266	148	785
Прочие специальные счета	600	900	
<b>Итого денежные средства</b>	<b>887</b>	<b>1 071</b>	<b>799</b>

#### 8. Финансовые и другие оборотные активы

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

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	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	7	(6)	7
	За 2024 г.	28	6	(28)	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	155	144	(155)	144
	За 2024 г.	148	155	(148)	155

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24	-	-	24
	За 2024 г.	24	-	-	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	2
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>187</b>	<b>151</b>	<b>(161)</b>	<b>176</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>200</b>	<b>163</b>	<b>(177)</b>	<b>187</b>

Прочие оборотные активы включают:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов	23	20	30

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Лобачев Павел Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 865 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в составе бухгалтерского баланса включает:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток прошлых лет)	357	968	1
Выплаченные в течении года промежуточные дивиденды			(910)
Чистая прибыль (убыток)	633	254	1 878
<b>Итого</b>	<b>990</b>	<b>1 222</b>	<b>968</b>

## 10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	23	-	23
	За 2024 г.	20	-	(20)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	11	-	30
	За 2024 г.	31	-	(12)	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26	7	-	33
	За 2024 г.	-	26	-	26
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>45</b>	<b>41</b>	<b>-</b>	<b>86</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>51</b>	<b>26</b>	<b>(32)</b>	<b>45</b>

## 11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы по основному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности, доходы в виде процентов (проценты к получению) по банковскому вкладу (депозиту) - к прочим доходам (п. 34 ПБУ 19/02, п. 7 ПБУ 9/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж), в том числе:</b>	<b>2 555</b>	<b>2 369</b>
Затраты на оплату труда	1 434	1 385
Отчисления на социальные нужды	382	324
Прочие затраты	739	661
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>24</b>	<b>5</b>
Расходы на услуги банков	19	5
Несущественные ошибки прошлых лет	5	

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лобачев Павел Васильевич (Решение № 66 от 21.07.2021 г., сроком на пять лет).

Главный бухгалтер — Лобачев Павел Васильевич.

## 13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

## 14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЭКСО» \_\_\_\_\_

Лобачев Павел Васильевич