

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

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

ИНН 3906301147, КПП 390601001, ОГРН 1133926028719

Адрес: 236010, Калининградская обл, Калининград г, Цирковая ул, дом № 12 Б, кв.1

1. Общая информация об организации

ООО «НЭКСТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата присвоения ОГРН – 30.07.2013.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД в отчетном периоде:

77.39.27 – Аренда и лизинг торгового оборудования

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 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.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Иная информация

В 2025 году организацией получен доход:

по основному виду деятельности – 24 555 тыс. руб.

по прочим видам деятельности – 13 222 тыс. руб. (реализация основных средств)

прочие доходы – 10 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом оформлена продажа доли в уставном капитале ООО "Вендреди" в размере 24%. Первоначальная стоимость проданной части доли составила 57 120 тыс. руб., стоимость продажи — 1 610 тыс. руб. Финансовый результат от продажи доли в размере 55 510 тыс. руб. отражен в составе статьи «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

По итогам деятельности за 2025 год обществом получен убыток в размере 31 479 тыс. руб.

6. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Коротков Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 908 122 руб.

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

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Костников Александр Владимирович.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЭКСТ»

Костников А.В.