

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «НОВСТРОЙБЕТОН» (ООО «НСБ»)
ИНН 2311222539, КПП 231101001, ОГРН 1162375040915**

Адрес: 350039, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Городской округ ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ КИРПИЧНАЯ, Д. 12/4, ПОМЕЩ. 5

1. Общая информация об организации

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

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

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». Бухгалтерский учет на предприятии ведется собственной бухгалтерией, формирование отчетности передано обслуживающей бухгалтерии.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

23.63 - Производство товарного бетона;

Дополнительные виды деятельности:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

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.	57 802	(42 668)	-	(93 345)	82 194	(11 473)	-	-	-	-	-	27 090	(26 551)
	За 2024 г.	59 642	(31 229)	-	(53 113)	50 408	(13 056)	-	-	-	-	-	57 802	(42 668)
В том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	(6)	-	(100)	8	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	269	(269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 357	(7 357)
	За 2024 г.	269	(269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269	(269)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	57 225	(42 090)	-	(93 345)	82 194	(11 473)	-	-	-	-	-	19 425	(18 885)

Транспортные средства	За 2024 г.	57 225	(30 645)	-	(51 273)	50 400	(13 054)	-	-	-	-	-	57 225	(42 090)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	308	(308)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	(308)
	За 2024 г.	308	(308)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308	(308)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 740	-	-	(1 740)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	171 255	(92 844)	2 646	(4 131)	-	(42 864)	-	-	-	107 137	(81 104)
	За 2024 г.	194 275	(82 051)	28 975	(722)	-	(59 585)	-	-	-	171 255	(92 844)
В том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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: Краснодар, Кирпичная, 12/4, помещ. 5

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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.	150 473	-	284 602	(286 379)	-	-	X	X	148 696	-
	За 2024 г.	126 090	-	393 723	(369 340)	-	-	X	X	150 473	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	147 686	-	180 536	(7 846)	-	-	(182 412)	-	137 965	-
	За 2024 г.	112 721	-	297 022	(7 571)	-	-	(254 485)	-	147 686	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(201 017)	-	-	201 017	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(279 600)	-	-	279 600	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 766	-	20 220	(44 230)	-	-	31 926	-	10 682	-
	За 2024 г.	13 326	-	3 361	(44 889)	-	-	30 968	-	2 766	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	21	-	186	(157)	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	43	-	236	(258)	-	-	-	-	21	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	83 659	(33 128)	-	-	(50 531)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	93 104	(37 021)	-	-	(56 083)	-	-	-

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

8. Финансовые вложения

— финансовые вложения;

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период			Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
58, Финансовые вложения	67 663 510,45		212 207 799,24	199 584 035,24	80 287 274,45		
58.03, Предоставленные займы	54 455 066,05		65 303 503,00	39 471 294,60	80 287 274,45		
58.03, Предоставленные займы	54 448 473,73		65 169 915,84	39 471 294,60	80 147 094,97		
Ахмедов Захадин Вахбиевич ИП	54 448 473,73		65 169 915,84	39 471 294,60	80 147 094,97		
58.03.1, Проценты по предоставленным займам	6 592,32		133 587,16		140 179,48		
Ахмедов Захадин Вахбиевич ИП	6 592,32		133 587,16		140 179,48		
58.06, Приобретенные права (уступка права требования)	13 208 444,40		146 904 296,24	160 112 740,64			
ЕкатеринодарИнвест-Строй (2312213689)	5 117 946,40		5 689 297,60	10 807 244,00			
ЕкатеринодарИнвест-Строй СЗ (2311305714)			13 111 728,64	13 111 728,64			
КОНТИНЕНТ ГК ООО	8 090 498,00			8 090 498,00			
Континент ГК СЗ			10 637 220,00	10 637 220,00			
Континент СЗ ООО			117 466 050,00	117 466 050,00			
Итого	67 663 510,45		212 207 799,24	199 584 035,24	80 287 274,45		

9. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

Привлеченные краткосрочные займы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		9 106 414,99	4 300 000,00	4 919 453,82		9 725 868,81
66.03		7 600 000,00	4 300 000,00	3 500 000,00		6 800 000,00
66.04		1 506 414,99		1 419 453,82		2 925 868,81
Итого		9 106 414,99	4 300 000,00	4 919 453,82		9 725 868,81

Привлеченные долгосрочные кредиты банков

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		124 747 000,00	59 691 969,41	23 484 269,41		88 539 300,00
67.01, Долгосрочные кредиты		124 747 000,00	36 207 700,00			88 539 300,00
Национальный стандарт		124 747 000,00	36 207 700,00			88 539 300,00
67.02, Проценты по долгосрочным кредитам			23 484 269,41	23 484 269,41		
Национальный стандарт			23 484 269,41	23 484 269,41		
Итого		124 747 000,00	59 691 969,41	23 484 269,41		88 539 300,00

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ахмедов Захадин Вахбиевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ахмедов Захадин Вахбиевич.

Главный бухгалтер — Ахмедов Захадин Вахбиевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НСБ»

Ахмедов З.В.

Главный бухгалтер ООО «НСБ»

Ахмедов З.В.