

Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2025 год АО «Новоросс-Инвест»

1. Общие сведения

Компания АО "НОВОРОСС-ИНВЕСТ" зарегистрирована 09.10.2009 по адресу Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Куникова, 45.

АО "Новоросс-Инвест"— действующее предприятие. ИНН 2315155925, КПП 231501001, ОГРН 1092315005518, ОКПО 63241526. Размер уставного капитала: 7 622 100 руб
Генеральный Директор: Шихман Сергей Витальевич.

Основной вид деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом». 68.20

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 года- 1 человек.

Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей Учетной политики, сформирован исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» действующего с 01 января 2013г. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается резерв сомнительных долгов, определяемый исходя из фактической дебиторской задолженности, числящейся на счетах бухгалтерского учета сомнительной. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В состав основных средств принимаются объекты со стоимостью более 100 000руб. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Материально- производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал образовался за счет результате реорганизации ЗАО «Пино» в результате выделения из его состава и образования нового акционерного общества.

Согласно Уставу АО «Новоросс-Инвест» в Обществе может создаваться резервный фонд, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения им размера, соответствующего 5% Уставного капитала.

Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере реализации услуг и предъявления им расчетных документов, отражена в бухгалтерской отчетности в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Прочими доходами являются: проценты по краткосрочным вкладам (Депозит).

Незавершенные капитальные вложения

Так как Обществом предусмотрен дополнительный вид деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий», ведутся проектно-изыскательские работы разработана проектная документация на жилой комплекс. На 31.12.2025 года величина затрат составила 18 383 тыс.руб. Величина объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений отражена в бухгалтерском балансе суммарно по строке 1150.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. Составляет 7 622 100

Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал образовался в результате реорганизации ЗАО «Пино» в результате выделения из его состава и образования нового акционерного общества ЗАО «Новоросс-Инвест» и составил 5 099 154,58.

Согласно Уставу в Обществе сформирован резервный капитал путем отчислений из чистой прибыли, составляющей 5 процентов его уставного капитала и составила 381 105.

Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах.