

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «АТТА-КАПИТАЛ ПЛЮС»

(ООО «АТТА-КАПИТАЛ ПЛЮС»)

ИНН 5406592734, КПП 540601001, ОГРН 1155476104112

Адрес: 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, м/стр. Октябрьская, зд. 4, 1601

1. Общая информация об организации

ООО «АТТА-КАПИТАЛ ПЛЮС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации – 23.09.2015

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11.1 – Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Дополнительный вид деятельности Общества, по которой фактически ведется хозяйственная деятельность:

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: ERP+PM Управление проектной организацией 2»

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

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 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

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 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учету нежилое помещение на сумму 611 тыс. руб.

4. Аренда

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

При сдаче в аренду все объекты учета аренды классифицируются как объекты операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 7 тыс. руб. Задолженность образовалась в связи переплатой по авансовым налоговым платежам, а именно по налогу на УСН.

Сомнительная и просроченная задолженность, требующая создания резервов, на отчетную дату отсутствует.

6. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 в размере 586 тыс. руб. представлена преимущественно обязательствами перед поставщиками и подрядчиками (470 тыс. руб.), а также задолженностью по налогам и взносам (116 тыс. руб.). Просроченных обязательств перед бюджетом и контрагентами организация не имеет.

7. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Лукиянов Сергей Александрович, доля участия — 50 процентов,

Сметанина Ольга Валентиновна, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 889 000 руб.

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

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лукиянов Сергей Александрович (Протокол общего собрания участников № 23 от 24.02.2025, на пять лет).

Бухгалтерский учет ведет директор.

9. Финансовый результат

Финансовый результат за отчетный 2025 год убыточный (-82 тыс. руб.) в связи со снижением спроса на рынке аренды нежилых помещений, в частности объекта, принадлежащего Обществу. В ноябре 2025 договор с арендатором был расторгнут.

Соответственно выручка также снизилась по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 375 тыс. руб.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Директор ООО «АТТА-КАПИТАЛ ПЛЮС»

Лукьянов С.А.