г.Казань

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬФА ПЛЮС»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Плюс».

Сокращенное фирменное название на русском языке ООО «Альфа Плюс»

Общество является юридическим лицом с момента его регистрации.

Юридический адрес Общества: 420129, Республика Татарстан, г Казань, ул Комиссара Габишева, зд. 36, помещ. 13.

ООО «Альфа Плюс» прошло государственную регистрацию в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан от 10.06.2014г. и постановлено на налоговый учет Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Республике Татарстан от 26.04.2016г.

ИНН/КПП 1655294762/ 165901001

ОГРН 1141690041646

ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом .

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган –Директор Латыпова Гульнара Равилевна.

Бенефициарные владельцы Общества – ГИЛЬФАНОВА ФАРИДЯ МАРЯГОВНА размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб, ГИЛЬФАНОВ РАШИТ АКРАМОВИЧ размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.

ООО «Альфа Плюс» имеет следующие расчетные счета в учреждениях банков:

1) р/с 40702810720640003031 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411 к/с 30101810145250000411

Среднесписочная численность – 1 человек на 31.12.2025 г.

Бухгалтерский учет ведет ООО «Юнайт-Девелопмент Групп» в рамках договора на оказание комплексных услуг №б/н от «01» января 2019г.

В 2025 году Общество вело деятельность по сдаче в аренду нежилого помещения по адресу Российская Федерация, Республика Татарстан, г Казань, ул Комиссара Габишева, зд. 36

2. Информация о применяемой учетной политике. Раскрытие существенных аспектов

Организация применяет учетную политику, основанную на Федеральных стандартах бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Министерством финансов РФ.
Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

С 1 января 2025г вступил в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Стандарт установил состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату , финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов , связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденных приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, начиная с 2022 г., ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», начиная с 2024 г. Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020, пункт 26 ФСБУ 26/2020, пункт 48 ФСБУ 25/2018, п.53 ФСБУ 14/2022 Альтернативным (упрощенная ретроспектива) способом.

Организация согласно п.5 ФСБУ 6/2020 установила лимит основных средств в бухгалтерском учете стоимостью 100 000 рублей и лимит нематериальных активов в размере 100 000 рублей.
Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации основных средств начинается со следующего месяца после ввода в эксплуатацию основного средства. По всем видам амортизируемых НМА амортизация начисляется линейным способом с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.
п. 38 ФСБУ 14/2022. Материалы списываются по методу ФИФО.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
Учетная политика сформирована исходя из того, что
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». Обществом в 2025 году создан оценочный резерв на отпуска в размере 1 400 308,77 руб.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
Отчетность сформирована исходя из российских правил учета и отчетности. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами Российской Федерации, регулирующими порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, а также внутренними приказами и Положениями.
Сроки проведения инвентаризации утверждаются руководителем Общества в приказе о проведении инвентаризации. Общество проводит обязательную плановую и внеплановые инвентаризации, в соответствии с требованиями действующего законодательства и утвержденными Обществом сроками.
В случаях проведения обязательной инвентаризации при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, при реорганизации Общества (за исключением случаев реорганизации в форме преобразования), при ликвидации Общества инвентаризации подлежат следующие объекты бухгалтерского учета:
- активы;

- объекты бухгалтерского учета Общества (в частности, имущество, имущественные права, в том числе других лиц), которые, согласно ФСБУ, не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обязательства;
- источники финансирования деятельности Общества;
- имущество, имущественные права, обязательства, не учтенные Обществом.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов
Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.
Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.
Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

3. Оценочные обязательства и резервы

Резерв на отпуска в составе оценочных резервов сформирован на 31.12.2025 и составляет 1 400 308,77 руб.
Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.
Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.
Резерв под снижение стоимости инвестиционной недвижимости и основных средств в 2025 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

4. Информация об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2025 г. размер уставного капитала составляет 320 000 рублей.

Распределение долей общества в уставном капитале составляет:

– ГИЛЬФАНОВА ФАРИДЯ МАРЯГОВНА размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб, ГИЛЬФАНОВ РАШИТ АКРАМОВИЧ размер доли 50%, номинальная стоимость доли 160 000 руб.

Связанные стороны ООО «Альфа Плюс»:

- Ипан ООО (ИНН 1686050526): Учредитель Латыпова Г.Р. является директором ООО «Альфа Плюс»;

- Доминвест ООО (ИНН 1659146980): Руководитель ООО Доминвест Латыпова Г.Р. является директором ООО «Альфа Плюс»;

- УК "Бизнеспрофтрейдинг" ООО (ИНН 7724812578): Гильфанов Р.А. является учредителем ООО УК "Бизнеспрофтрейдинг", а также учредителем ООО «Альфа Плюс».

5.Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Расшифровка статьи 1150 «Материальные внеоборотные активы»

Организация согласно п.5 ФСБУ 6/2020 установила лимит основных средств в бухгалтерском учете стоимостью 100 000 рублей.

Выделены следующие группы основных средств:

- Здания
- Машины и оборудования (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Земельные участки
- Инвестиционная недвижимость
- Другие виды основных средств

В отчетном году поступило основных средств 109 966 125,04 руб.

Величина показателя составляет 173 979 542,48 руб., что включает в себя сумму основных средств 86 737 275,78 руб, а также инвестиционную недвижимость 87 242 266,70 руб.

Расшифровка статьи 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»

Показатель статьи 1170 составляет 7 750,00 руб. , включает в себя финансовые вложения ,в частности паи .

Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 3 436 630,70 руб., в т.ч.

-касса организации 0 руб.

-расчетные счета – 16 630,7 руб.

- депозиты, приравненные к денежным эквивалентам 3 420 000 рублей.

-переводы в пути 0 руб.

Расшифровка статьи 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Показатель на 31.12.2025 составляет 51 821 694,34 руб, включает в себя:

-Расходы будущих периодов 1 102 771,48 руб

-Расчеты с покупателями и заказчиками 10 335 498,20 руб

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 27 710 128,31 руб

- Сальдо по ЕНС 673 288,93 руб

- Прочие расчеты с контрагентами 12 000 007,42 руб

Расшифровка статьи 1300 «Капитал»

Величина непокрытого убытка на 31.12.2025 составляет 17 259 484,15 руб.

Показатель строки 1300 «Капитал» 83 060 515,85 руб.

Расшифровка статьи 1450 «Другие долгосрочные обязательства»

Данная статья включает в себя долгосрочную часть обязательства по аренде (лизингу) и составляет 33 257 988,05 руб.

Расшифровка статьи 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Величина показателя 79 828 518,00 руб:

- Проценты по договору займа №22/ФАХВ от 06.06.2024г 1 810 369,78 руб

- Проценты по договору займа №40 от 09.07.2024г 3 797 842,28 руб

- Проценты по договору займа №21 от 22.05.2024г 7 071 771,85 руб

- Проценты по договору займа №41 от 29.07.2024г 3 886 790,92 руб

- Договор займа №21 от 22.05.2024г 41 607 878,50 руб

- Договор займа №41 от 29.07.2024г 21 653 864,67 руб.

Расшифровка статьи 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2025 размер краткосрочной кредиторской задолженности составил 31 698 286,85 руб:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3 059 954,93 руб

- Расчеты с покупателями и заказчиками 284,24 руб

- Расчеты по налогам и сборам 2 983 135,22 руб

- Прочие расчеты с контрагентами 25 654 912,46 руб

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

В составе выручки от обычных видов деятельности за 2025 год учтены следующие доходы:

-Аренда помещений и коммунальные услуги – 65 815 323,13 руб.

В себестоимости продаж за 2025 год отражен показатель 31 278 748,41. в т.ч. :

-Амортизация основных средств 5 703 454,02 руб

-Электроснабжение 6 080 181,54 руб

- Налог на имущество 5 859 775,00 руб

- Прочие показатели 13 635 337,85 руб

В составе управленческих расходов за 2025г отражен показатель 62 138 731,83 руб, в т.ч.:

- Амортизация основных средств 23 819 455,90 руб

-Заработная плата, страховые взносы 3 550 248,88 руб

-Налог на имущество 1 495 516,00 руб

-Консультационные, информационные расходы 640 080,05 руб

Прочие показатели.

Прочие доходы составляют 2 205 453,32 руб и включают в себя:

- Проценты к получению 1 877 599,11 руб
-Исправительные записи по операциям прошлых лет 321 500 руб
-Прочие показатели.

Прочие расходы составляют 21 612 158,42 руб и включают в себя:

- Проценты по займам полученным 9 721 910,23 руб
- Прочие внереализационные доходы и расходы 11 609 760, 00 руб
- Прочие показатели .

6. Событие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение общества, не произошло.