

**Пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г.  
по ООО «АрхиГард»**

«09» февраля 2026 г.

г. Москва

В силу Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «АрхиГард» предоставляет пояснения к годовой Бухгалтерской (финансовой отчетности).

ООО «АрхиГард» (Далее – Общество)

*Дата постановки на учет в налоговый орган – 31.10.2018 г,*

*Налоговый орган, выдавший свидетельство о регистрации – МИФНС России №46 по г. Москве,*

*ИНН 7725498749 КПП 772501001*

*ОГРН 1187746907886,*

*Юридический адрес – 115470, Москва г, набережная Нагатинская дом № 46 помещ.12/1*

*Численность за 2025 год составила – 3 (Три) человека.*

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью

Учредители	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025	
	Тыс.рублей	Доля
Бойко Валентина Степановна	10	100%

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «АрхиГард», является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД2 71.12), агентская деятельность продвижению строительных материалов (ОКВЭД 46.13.2).

Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Обособленных структурных подразделений – филиалы и представительства на территории Российской Федерации не имеет.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу**

**1. Внеоборотные активы:**

В 2025 году основной вид деятельности Общества является агентская деятельность по продвижению строительных материалов, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Для деятельности были закуплены высокотехнологические материальные ценности. Амортизация начисляется линейным методом, повышающий коэффициент к норме амортизации не применяется.

	<b>На 31.12.2025</b>	<b>На 31.12.2024</b>
<b>Основные средства, в том числе</b>		
Офисное оборудование	1132	1813
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	23

Прочие оборудование	110	177
Здание	13531	14011
<b>ИТОГО:</b>	<b>14775</b>	<b>16024</b>

## 2. Оборотные активы:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<b>Запасы, в том числе</b>	<b>580</b>	-
Материалы	580	-
<b>Дебиторская задолженность, в том числе</b>	<b>2199</b>	<b>4011</b>
Задолженность заказчиков, покупателей	1936	3668
Авансы поставщикам	15	137
Единый налоговый счет	247	206
Прочие расчеты	-	-
<b>Денежные средства на расчетных счетах</b>	<b>5</b>	<b>15</b>
Рублевый расчетный счет, рубли	5	15
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>2784</b>	<b>4026</b>

Общество в декабре 2023 года заключило с ПАО Сбербанк Кредитный договор от 25.12.2023 под 21% годовых и приобрело у ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ Нежилое помещение S=76кв.м., по адресу г. Москва набережная Нагатинская д.46, кадастровый № 77:05:0004009:9940. Нежилое помещение приобретено Обществом под офисные нужды, в связи с чем произошла смена юридического адреса, изменения внесены и зарегистрированы в ЕГРЮЛ. Большая часть денежных средств Общество направлено на погашение процентов и уменьшение основного долга по Кредитному договору, так же закупало строительные материалы для дальнейшего ремонта офисного помещения.

На 31.12.2025 год Оборотные активы 2784 тыс. рублей. В начале отчетного года были заключены пролонгированы Договора в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля с заказчиками, так же Агентские договора по продвижению строительных материалов. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составила 2199 тыс. рублей.

## 3. Капитал и Резервы:

Уставной капитал – 100% состоит из вноса учредителя, физического лица. Уставной капитал оплачен полностью.

Убыток Общества от финансовой деятельности в 2025 году составила 2359 тыс. рублей.

## 4. Долгосрочные обязательства:

Общество в 2025 году привлекло, для пополнения оборотных активов, денежные средства по:

- Договор займа от учредителя от 21.12.2023г в размере 2`444`000 рублей под 16,0% годовых.
- Договор займа от 20.12.2024 в размере 4`390`000 рублей под 16% годовых

Общество в течении 2025 года активно погашало основной долг по Кредитный договор от 25.12.2023 (на сумму 10`000`000 рублей под 21,0% годовых) от ПАО Сбербанк, по состоянию на 31.12.2025 года основной долг по Кредитному договору составил 1 013 131,12 рублей.

За пользование кредитными средствами Общество начислило и уплатило проценты в размере 485 714,21 рублей. Проценты начисляются ежемесячно, принимаются в расходы для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Увеличение чистых активов характеризует финансовую устойчивость Общества, обеспечивает платежеспособность. Нежилое помещение приобретено под офисные нужды, тем самым уменьшает расходы в части аренды офисного помещения.

В период отчетного финансового 2025 года Общество привлекло заемные денежные средства: с учредителем по предоставленному Договору займа от 21.12.2023г в размере 430`000 рублей, по Договору займа от 20.12.2024г в размере 3`190`000 рублей. Договора были заключены на выгодных условиях для Общества – процентная ставка, по выданным займам, составляла 2/3 от ставки рефинансирования Центрального Банка РФ. Привлеченные денежные средства были направлены на погашение Кредитного договора с ПАО Сбербанк, так как ПАО Сбербанк поднял ставку по Кредитному договору до 21%.

Начисленные проценты за пользование заемных денежных средств за 2025 год составили 731`616,31 рублей. Проценты начисляются ежемесячно, принимаются в расходы для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

#### 5. Краткосрочные обязательства:

Общество в 2025 году привлекло, для пополнения оборотных активов, денежные средства по:

- Начисленные проценты за пользование денежными средствами

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<b>Заемные средства</b>	<b>877</b>	<b>154</b>
Проценты по займам полученным	877	154
<b>Кредиторская задолженность, в том числе</b>	<b>1839</b>	<b>2450</b>
Задолженность поставщикам	386	5
Авансы от покупателей, заказчиков	1135	1811
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	<b>133</b>	<b>611</b>
Расчеты с сотрудниками	185	23
<b>ИТОГО:</b>	<b>2716</b>	<b>2604</b>

Во втором полугодии 2025 года Обществу перечислили предоплату по Договорам в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора с поэтапным выполнением со сроком закрытия работ в 2026 году.

#### Пояснения к Отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 год

Выручка от агентской деятельности по продвижению строительных материалов, так же от деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства – 8 198 тыс. руб.

Коммерческие расходы – (9 957) тыс. руб.:

- Амортизация – 1458 тыс. руб.
- Аренда ТО – 760 тыс.руб.
- Бухгалтерские услуги – 350 тыс.руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ – 6 тыс.руб.
- Имущественный налог – 97 тыс.руб.
- Коммунальные расходы – 68 тыс.руб.
- Материальные расходы – 751 тыс.руб.

- Монтажные работы – 57 тыс.руб.
- Оплата труда – 2987 тыс. руб.
- Страховые взносы – 609 тыс.руб.
- Проезд – 25 тыс.руб.
- Расходы на ремонт – 766 тыс.руб.
- Списание ГСМ – 33 тыс.руб.
- ТО автомобиля – 9 тыс.руб.
- ТО здание – 42 тыс.руб.
- Услуги по проектированию, консультированию – 1679 тыс. руб.
- Услуги связи – 55 тыс.руб.
- Участие в выставках – 39 тыс.руб.
- Членские взносы в компенсационный фонд саморегулируемой организации – 148 тыс.руб.

Проценты к уплате –(1208) тыс.руб.

Прочие расходы - (173) тыс.руб.

- Расходы на услуги банков – (58) тыс.руб.
- Расходы на досрочное погашение кредита – (115) тыс.руб.

Убыток до налогообложения – (3141) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – (781) тыс.руб.

Убыток Общества от финансовой деятельности в 2025 году составил (2359) тыс.руб.

К концу отчетного финансового года Общество заключило, а также пролонгировало Договора в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, Агентские договора по продвижению строительных материалов. Сроки договоров распространяется на финансово-хозяйственную деятельность в 2026 году.

### Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2025	31.12.2024
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002	0,01
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	6,46	7,70
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,42	0,50
Рентабельность продаж	-0,21	0,19

### Алгоритм формирования агрегатов бухгалтерского баланса

Группы баланса	Условное обозначение	Коды строк баланса
<u>Активы</u>		
Наиболее ликвидные активы	$A_1$	<u>1240</u> + <u>1250</u>
Быстрореализуемые активы	$A_2$	<u>1230</u>

Медленно реализуемые активы, в том числе оборотные активы	$A_3$	<u>1210 + 1220 + 1260 + 1150</u>
	$A'_3$	<u>1210 + 1220 + 1260</u>
Труднореализуемые активы	$A_4$	<u>1100 - 1150</u>
Баланс по активам $(A_1 + A_2 + A_3 + A_4)$	$B_A$	<u>1600</u>
<u>Пассивы</u>		
Наиболее срочные обязательства	$\Pi_1$	<u>1520</u>
Краткосрочные обязательства	$\Pi_2$	<u>1510 + 1550</u>
Долгосрочные обязательства	$\Pi_3$	<u>1400</u>
Постоянные пассивы	$\Pi_4$	<u>1300 + 1530 + 1540</u>
Баланс по пассивам $(\Pi_1 + \Pi_2 + \Pi_3 + \Pi_4)$	$B_{\Pi}$	<u>1700</u>

**Основные показатели отчета о финансовых результатах**

Показатель	Условное обозначение	Код строки
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	B	<u>2110</u>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	C	<u>2120</u>
Валовая прибыль	$\Pi_B$	<u>2100</u>
Коммерческие расходы	$P_K$	<u>2210</u>
Управленческие расходы	$P_Y$	<u>2220</u>
Прибыль (убыток) от продаж	$\Pi_{\Pi}$	<u>2200</u>
Прибыль (убыток) до налогообложения	$\Pi_H$	<u>2300</u>

Текущий налог на прибыль	$H_{II}$	<u>2410</u>
Чистая прибыль (убыток)	$П_{ч}$	<u>2400</u>

**Коэффициент абсолютной ликвидности**  
 $(A1) / (P1+P2),$

**Коэффициент покрытия или текущей ликвидности**  
 $(A1+A2+A3)/(P1+P2),$

**Коэффициент автономии (финансовой зависимости)**  
 $P4/BA,$

**Рентабельность продаж, %**  
 $(Пп/В)*100,$

Коэффициент абсолютной ликвидности, Коэффициент покрытия (текущей ликвидности) ниже нормы, соответственно погашения наиболее срочных и краткосрочных обязательств за счет оборотных активов не высока. По состоянию на конец отчетного финансового 2025 года финансовые показатели Общества низкие, что влияет на финансовую устойчивость Общества. Показатель автономности Общества в норме, Общество в состоянии расплачиваться по договорам финансово-хозяйственной деятельности. Рентабельность продаж в 2025 году отрицательная. Снижение рентабельности продаж вызвано финансовой зависимостью от кредитных и заемных денежных средств для приобретения нежилого помещения, а так же кризисом в строительном секторе, из-за высокой ставки рефинансирования Центрального Банка РФ снизился спрос в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, агентской деятельности по продвижению строительных материалов. Совокупность внешних сторонних факторов сильно сказалось на деятельность Общества.

Для повышения финансовой устойчивости показателей, увеличения прибыли в следующем финансовом году Общество планирует расширить рынок деятельности, увеличить объем оказываемых услуг.

Директор \_\_\_\_\_ Валентина Степановна Байко

