ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АРХИБАТ»
ЗА 2025 ГОД

Содержание

Содержание 2
1. Общие сведения 3
1.1. Описание 3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года 3
2. Учетная политика 3
2.1. Основные средства 4
2.2. Учет доходов 4
2.3. Признание расходов 4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 4
3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса): 4
3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса) 5
3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса) 5
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 5
4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах) 5
4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах) 5
4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) 6
4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах) 6
4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах) 6
5. Непрерывность деятельности 6
6. События после отчетной даты 6

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Архибат» за 2025 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете «от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положением по учетной политике.

1.1. Описание

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Архибат».

Сокращенное наименование организации: ООО «Архибат».

ИНН/КПП: 2536186791 / 253601001.

Отраслевая принадлежность по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): 96.09. Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Место нахождения, почтовый адрес организации:

- Место нахождения: 690106, Приморский край, г Владивосток, ул Нерчинская, д. 10, офис 601.
- Адрес электронной почты: archibat@gmail.com

Численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек, численность работающих по состоянию на 31 декабря 2024 составила – 7 человек.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

Высший орган Общества - Общее собрание Участников;

Директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Директором является Батищев Дмитрий Николаевич.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

1) обеспечение единообразия и непротиворечивости применяемых принципов, способов и методов при организации и ведении бухгалтерского учета, а также при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) утверждение единообразных способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности, в том числе:

3) рабочего плана счетов бухгалтерского учета, содержащего синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с российским законодательством, и целей формирования управленческой отчетности;

4) порядка проведения инвентаризации активов и обязательств;

5) методов оценки активов и обязательств;

6) порядка контроля за хозяйственными операциями;

7) иных способов и приемов, необходимых для организации и ведения бухгалтерского

учета.

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

2.2. Учет доходов

Доходы ООО «Архибат» подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся: суммы, начисленные на основании договоров с контрагентами на разработку проектной документации при капитальном строительстве объектов.

2.3. Признание расходов

В соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, расходы признаются в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по осуществлению уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы»);
- прочие расходы (счет 91.2 «Прочие расходы»).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Материально внеоборотные активы (статья 1150 Бухгалтерского баланса):

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Основные средства, в том числе	4 322	4 550
Автомобиль	4 322	4 550
Итого:	**4 322**	**4 550**

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства, в том числе:	23	54
Расчётные счета	23	54
Итого:	**23**	**54**

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Дебиторская задолженность, в том числе:	17 495	13 945
Расчёты с покупателями и заказчиками	*7 312*	*7 662*
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	*9 940*	*6 236*
Прочие	*243*	*47*
Финансовые вложения	560	560
Итого:	**18 055**	**14 505**

Резерв по сомнительным долгам не создан в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность, в том числе:	896	1 484
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*346*	344
Расчеты по налогам и сборам	*310*	420
Расчеты по оплате труда	*240*	720
Итого:	**896**	**1 484**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка, в том числе:		
Разработка проектной документации	21 148	25 848
Итого:	**21 148**	**23 448**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Амортизация	228	-
Аренда офиса	2 319	2 209

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Затраты на оплату труда	6 133	5 481
Отчисления на социальные нужды	1 284	988
Услуги сторонних организаций	5 242	13 313
Прочие затраты	1 295	1 457
Итого:	**16 501**	**23 448**

4.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

4.3.1. Состав прочих доходов (статья 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в том числе:		
Судебные расходы (госпошлины)	-	*161*
Итого:	**-**	**161**

4.3.2. Состав прочих расходов (статья 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие расходы, в том числе:		
Расходы на услуги банков	*225*	*194*
Банковская гарантия	-	*116*
Штрафы, пени, неустойки	*1*	*716*
Итого:	**226**	**1 026**

ООО «Архибат» находится на упрощенной системе налогообложения и уплачивает налог в размере 6% от полученных доходов.

Налог за 2025 год составил 645 тыс. руб., за 2024 год 703 тыс. руб.

Сумма налога отражена по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

5. Непрерывность деятельности

ООО «Архибат» планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Генеральный директор Батищев Д.Н.

«23» марта 2026 г.