

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г. ООО «Архи.ру»**

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств

(нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Заключение договора депозита, возврат собственных денежных средств с начисленными процентами за период с 01.01.2025-31.12.2025

	29.01.2025	3 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	12.02.2025	1 500 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	03.03.2025	4 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	03.04.2025	5 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	14.04.2025	1 500 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	07.05.2025	5 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	02.06.2025	2 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	20.06.2025	4 500 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	14.07.2025	3 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	23.07.2025	1 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	28.07.2025	2 500 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	18.08.2025	3 000 000,00					
закл. договора депозита/спимани е	08.09.2025	5 500 000,00	17.11.2025	5 637 123,29	5 500 000,00	137 123,29	Возв. деп. по дог. №4154879565 от 08.09.2025г.
закл. договора депозита/спимани е	19.09.2025	2 500 000,00	03.11.2025	2 540 839,04	2 500 000,00	40 839,04	Возв. деп. по дог. №4178116531 от 19.09.2025г.
закл. договора депозита/спимани е	18.11.2025	4 700 000,00	19.12.2025	4 750 895,21	4 700 000,00	50 895,21	Возв. деп. по дог. №4305345692 от 18.11.2025г.
закл. договора депозита/спимани е	29.12.2025	5 000 000,00	02.02.2026	5 063 527,40	5 000 000,00	63 527,40	Возв. деп. по дог. №4401264848 от 29.12.2025г.
			всего		собст. средств	% по депоз.	
СПИСАНИЕ ДЕПОЗИТА			ПОСТУПЛЕНИЕ ДЕПОЗИТА+%				

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет: 10 000 рублей и полностью оплачен.

Участники:

Хречко Виктор Викторович: доля - 50%

Тарабарина Юлия Валентиновна: доля - 50%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме **3 795 000,00.руб**

Оборотно-сальдовая
ведомость по счету 75.02 за
2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Учредители	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Период						
75.02			3 795 000,00	3 795 000,00		
Тарабарина Юлия Валентиновна			1 897 500,00	1 897 500,00		
Хречко Виктор Викторович			1 897 500,00	1 897 500,00		
Итого			3 795 000,00	3 795 000,00		

2.12. Органы управления, ответственный за ведения бухгалтерского/налогового учета

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Хречко Виктор Викторович.

Ответственный за ведения бухгалтерского/налогового учета - Хречко Виктор Викторович.

Генеральный директор _____ Хречко Виктор Викторович

18 марта 2026 г.