

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АРХКОНЦЕПТ» за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

## 1. Краткая характеристика организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АРХКОНЦЕПТ»

1.2. ИНН 2309184389

1.3. Форма собственности – частная собственность

1.4. Юридический адрес – 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, д. 2, помещ. 26

1.5. Дата государственной регистрации – 19.02.2024 г.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека. По состоянию на 31 декабря 2024 года-15 человек.

1.7. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Информация о долях в уставном капитале:

	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
Наименование участника			
Абульфат Алексей Зарифович	100 %	100 %	-
Итого	100%	100%	-

1.8. Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О., год рождения	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Абульфат Алексей Зарифович, 1982 г.р.	Участник, доля 100%

1.9. Информация об органах управления и контроля Общества

- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Абульфат Алексей Зарифович Приказ № 1 от 19.02.2024 г.

#### 1.10. Перечень видов деятельности.

Основной вид деятельности:

- Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11);

Дополнительные виды деятельности:

- Разработка строительных проектов (ОКВЭД 41.10);
- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (ОКВЭД 71.11.1);
- Деятельность по территориальному планированию и планировке территории (ОКВЭД 71.11.2);
- Деятельность в области ландшафтной архитектуры и консультативные услуги в области архитектуры (ОКВЭД 71.11.3);
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12);
- Судебно-экспертная деятельность (ОКВЭД 71.20.2);
- Экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий (ОКВЭД 71.20.6);
- Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий негосударственная (ОКВЭД 71.20.62);
- Деятельность специализированная в области дизайна (ОКВЭД 74.10);
- Деятельность в области фотографии (ОКВЭД 74.20).

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1. Основные положения учетной политики. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя № б/н от 01.01.2024 года

### 2.1.1 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

### **2.1.2 Учет аренды.**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### **2.1.3 Запасы.**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

### **2.1.4. 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.

## 2.2. Изменения в учетной политике с 2025 года

Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах по упрощенной форме, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, утвержденным в приложении N 4 к учетной политике. Основание: п. 51-54 ФСБУ 4/2023.

## 3. Основные показатели деятельности Общества

### Бухгалтерский баланс:

#### 3.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование показателя (тыс. руб.)	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы	153 350	157 300	-
Выданные займы на срок более года	153 350	157 300	-
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»	153 350	157 300	-

#### 3.2. Денежные средства

Всего остатки денежных средств на 31.12.2025 г. составляют:

Касса – 0 рублей.

Расчетный счет – 2 811 тыс. рублей.

Валютный счет – отсутствуют.

#### 3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование вида актива (тыс. руб.)	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей	1 210	-	-
Дебиторская задолженность поставщиков	1 207	3 835	-
Выданные займы	33 956	11 841	-
Положительное сальдо ЕНС	31	936	-

Итого в Бухгалтерском балансе по стр. « <b>Финансовые и другие оборотные активы</b> »	36 404	16 612	-
---	--------	--------	---

### 3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

На отчетную дату организация имеет следующую краткосрочную кредиторскую задолженность (тыс.руб.)

Показатель	Вид обязательства	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода
Задолженность поставщикам	Основной долг	160	50	(160)	50
Задолженность покупателям, заказчикам	Основной долг	52 790	(982)	(37 774)	14 034
Задолженность прочих дебиторов/кредиторов	Основной долг	21	-	(7)	14
Отрицательное сальдо ЕНС	Основной долг	4 879	1 748	(3 326)	5 517
<b>Итого в Бухгалтерском балансе по стр. «Краткосрочная кредиторская задолженность»</b>		<b>57 849</b>	<b>815</b>	<b>(41 267)</b>	<b>19 615</b>

Отчет о финансовых результатах:

### 3.5. Выручка

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка всего (тыс. руб.)	106 007	181 069
В том числе		
Оказание услуг	106 007	181 069

### 3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)	(66 702)	(63 918)
В том числе		
Оказание услуг	(63 634)	(56 518)
Управленческие расходы	(3 067)	(7 401)

### 3.7. Прочие доходы

Прочие доходы всего (тыс. руб.)	22 140	30 963
В том числе		
Проценты к получению	22 114	11 996
Прочие внереализационные доходы	26	18 966

### 3.8. Прочие расходы

Прочие расходы всего (строка 2350) (тыс. руб.)	(3 449)	(19 561)
--	---------	----------

В том числе		
Услуги банков	(388)	(567)
Прочие внереализационные расходы	(3 061)	(18 994)

### 3.9. Налог, уплачиваемый при применении УСН

Наименование	2025 год	2024 год
Налог на прибыль / Налог, уплачиваемый при применении УСН (тыс. руб.)	(1 984)	(11 627)

### 3.10. Чистая прибыль (убыток)

Наименование	2025 год	2024 год
Чистая прибыль/убыток (тыс. руб.)	56 013	116 924

## 4. Информация о чистых активах Общества

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	-
Чистые активы, тыс. руб.	172 950	116 937	-

## 5. Непрерывность деятельности

Руководство ООО «АРХКОНЦЕПТ» не имеет намерений по прекращению деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Абульфат А.З.

«31» марта 2026 год

М.П.