

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АРХИЛАЙН" за 2025 год.

Основные сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Архилайн»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

344068 г. Ростов-на-Дону, пер. Измайльский, д.41 оф. 12

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Архилайн» зарегистрировано 23 апреля 2018 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Ростовской области.

Основной государственный регистрационный номер ОГРН 1186196017336.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6161084500**

Код причины постановки на учет (КПП): **616101001**

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:

Глonti Талита Эдуардовна- директор с 23.04.2018 г. и по настоящее время.

Основные виды деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами - деятельность в области архитектуры.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 25 человек.

Уставный капитал ООО "Архилайн" (далее Общество) составляет 10 000 (десять) тысяч рублей. Участниками Общества являются Глonti Т.Э., размер уставного капитала 50% и Финенко Н.З. размер уставного капитала 50%. Доли или части участника не обременены.

Положения учетной политики

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей для отдельного объекта основного средства. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных показателей, физического и морального износа. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются уплаченные суммы организацией поставщику при приобретении запасов, определяемые с учетом пунктов 12 и 13 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Транспортные услуги, учитываются обособленно, от стоимости товара. Запасы при их выбытии оцениваются по средней себестоимости.

- Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение условий, перечисленных в п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается в каждом конкретном случае в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит. Финансовые вложения, учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Для целей бухгалтерского учета проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, отражаются по методу начисления за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора. Беспроцентные займы, выданные организацией, финансовыми вложениями не являются. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

- Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на: долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, для учета используется счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и краткосрочную, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев, для учета используется счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Суммы начисленных процентов отражаются на отдельных субсчетах к счетам 66 и 67. Проценты по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому

они относятся. И признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

- Учет доходов ведется методом начисления. Доходы организации подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (пункт 4 ПБУ 9/99).

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы, полученные в соответствии с видами деятельности, указанными в выписке ЕГРЮЛ Общества.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий закрепленных п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Прочие доходы отражать в отчете о финансовых результатах свернуто с прочими расходами

- Учет расходов ведется методом начисления. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. На базе расходов по обычным видам деятельности, формируется себестоимость.

Расходы по обычным видам деятельности делятся на коммерческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Прочие расходы отражать в отчете о финансовых результатах свернуто с прочими доходами.

- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% процентов.

Основные показатели

Бухгалтерская отчетность ООО «Архилайн» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, подготовленных в соответствии с требованиями Российского законодательства. Отчетность составлена в тысячах рублях и в ее состав включены все показатели Общества.

Дивиденды по итогам 2025 г. обществом не распределялись.

Показатели отчета о финансовых результатах за период 2025 г.

Выручка за 2025 год составила 66 058 тыс. руб. за вычетом НДС (5%) 3 303 тыс. руб.
Разработка проектной и рабочей документации – (ставка НДС 5%)

Расходы по обычным видам деятельности – (48 899) тыс. руб. в том числе

- Рекламные услуги – 1 690 тыс. руб.
- Амортизация нежилых помещений – 1 556 тыс. руб.
- Списание материалов – 584 тыс. руб.
- Разработка архитектурной документации – 7 543 тыс. руб.
- Страховые взносы и ФСС от НС и ПЗ – 6 493 тыс. руб.
- Оплата труда – 27 712 тыс. руб.
- Прочие – 2 581 тыс. руб.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени их фактической оплаты.

Прочие доходы – 11 809 тыс. руб.

- Проценты по займам – 11 789 тыс. руб.

Прочие расходы – 264 тыс. руб.

- Комиссия банка - 78 тыс.
- Прочие – 186 тыс. руб.

Проценты к уплате 4 140 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составил – 22 545 тыс. руб.

Основные средства.

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (ста тысяч) рублей для отдельного объекта основного средства.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. В отчетности стоимость основных средств отражена в нетто оценке, за минусом сумм амортизации, накопленной

за все время эксплуатации. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. – 766 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия материально-производственных запасов, на которые в течении отчетного года рыночная цена снизилась, которые морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

Финансовые вложения.

В качестве финансовых вложений на счетах бухгалтерского учета отражаются договоры займа, заключенные с юридическими лицами.

Финансовые вложения на 31.12.2025 г. – 122 052 тыс. руб.

Договоры займа, являются процентными, проценты относятся к прочим доходам и учитываются на счете 91.1 в сумме 11 250 тыс. руб. за 2025 год.

Заемные средства.

Сумма заемных средств на 31.12.2025 г. - 6 727 тыс. руб. Заемные средства относятся к долгосрочным обязательствам. Проценты по полученным займа учитываются на счете 67.04. в размере 4 140 тыс. руб., и относятся к прочим расходам.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 62 302 тыс. руб.,
В состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 55 355 тыс. руб.
- Расчеты по авансам выданным – 6 131 тыс. руб.
- По налогам и взносам – 796 тыс. руб.,
- Расчеты с подотчетными лицами - 20 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составила – 13 749 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. входит:

- Расчеты по авансам полученным – 12 000 тыс. руб.
- По налогам и взносам – 1 845 тыс. руб.,
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 476 тыс. руб.
- Прочии -179 тыс. руб.
- НДС по авансам и предоплатам – минус 751 тыс. руб.

События после отчетной даты.

У Общества не возникали события, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельностью, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Руководитель _____

Глonti Т.Э.

31 марта 2026 г.