

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРКАДИЯ ВИРГА»

Краткое наименование: ООО «АРКАДИЯ ВИРГА»

ОГРН 1037789024184, ИНН 7714526546, КПП 771401001

Адрес: 125284, г.Москва, ул.Беговая, д.13, ПОДВ. ПОМ. VI КОМН. ПР5

Далее по тексту ООО «АРКАДИЯ ВИРГА» именуется «Организация» и/или «Общество».

1. Общая информация об Организации

Общество является коммерческой организацией, созданной 05.12.2003 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основным видом экономической деятельности Общества является Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного продукта 1С:Бухгалтерия 3.0.

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Конкретные способы или особенности учета активов и обязательств приведены в соответствующем разделе Пояснений.

3. Основные средства

В 2025 году Организация приобрела телефон для дальнейшего использования в производственной деятельности.

Наличие и движение основных средств представлено в Таблицах 3.1-3.6 — см. приложение к Пояснению.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Применяется линейный способ начисления амортизации основных средств.

3.1. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров в соответствии с пп.«в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Организация арендует производственное помещение по адресу: г.Москва, ул.Подольских Курсантов, д.32 общей площадью 210,0 кв.м.

4. Нематериальные активы

Организация не имеет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Применяется линейный способ начисления амортизации нематериальных активов.

5. Запасы

На конец 2025 года у Организации имеются запасы материалов на сумму 2 245 тыс. руб. Неликвидных или просроченных материалов не имеется.

Наличие и движение запасов представлено в Таблице 5 — см. приложение к Пояснению.

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

6. Финансовые вложения

В течение 2023-25 гг. у Организации отсутствовали финансовые вложения.

7. Дебиторская задолженность

На конец 2025 года у Организации отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе просроченная.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 3 878 тыс. руб. и включает в себя задолженность покупателей — 3 825 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблицах 7.1-7.2 — см. приложение к Пояснению.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

По состоянию на конец 2025 года нераспределенная Прибыль составляет 6 436 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Кузин Игорь Вячеславович, доля участия — 100%.

В 2023-25 гг. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Решений об изменении размера уставного капитала за 2023-25 гг. не принималось, никаких взносов в капитал Общества не производилось.

9. Обязательства

На конец 2025 года Общество имеет задолженность по долгосрочным кредитным договорам перед ПАО «СБЕРБАНК» на общую сумму 1 815 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на конец 2025 года составляет 171 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам — 66 тыс. руб.,
- расчеты по НДС — 66 тыс. руб.,
- проценты по кредитным договорам — 39 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение обязательств представлено в Таблицах 9.1-9.2 — см. приложение к Пояснению.

10. Доходы

В 2024-25 годах выручка Общества полностью состояла из доходов от основного вида деятельности — деятельность рекламных агентств.

Вид деятельности	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Деятельность рекламных агентств	17 785	18 918

Прочих доходов в 2024-25 годах не было.

11. Расходы

Структура расходов по элементам представлена в Таблице 11 — см. приложение к Пояснению.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Себестоимость продукции, товаров и услуг	11 052	12 207
Управленческие расходы, в т.ч.:	6 401	10 549
- Дизайнерские услуги	2 516	1 997
- Материалы	1 137	4 367
- Доставка клиентам	523	368
- Оплата труда	468	696
- Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги	414	723
- Аренда	396	363
- Малоценное оборудование	292	88
- Командировочные расходы	208	0
- Прочие затраты	156	518
- Страховые взносы	137	173
- Программное обеспечение	119	132
- Амортизация	35	0
- Монтажные работы	0	599
- Полиграфические услуги	0	524

В составе прочих расходов отражены следующие операции:

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	за 2024 год, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	81	126
Списание дебиторской задолженности	0	3 719

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	70	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	70	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	263	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	792	-	-	-	(529)	-	-	-	263	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 360	-	137	-	(619)	-	-	X	3 878	-
	3а 2024 г.	11 854	-	155	-	(3 930)	(3 719)	-	X	4 360	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 259	556	-	-	-	1 815
	3а 2024 г.	2 290	-	-	(1 032)	-	1 259
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 259	556	-	-	-	1 815
	3а 2024 г.	2 290	-	-	(1 032)	-	1 259
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 512	74	-	(1 416)	-	171
	3а 2024 г.	3 266	1 220	-	(2 974)	-	1 512
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 210	66	-	(1 210)	-	66
	3а 2024 г.	2 800	1 210	-	(2 800)	-	1 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	2
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	30	9	-	-	-	39
	3а 2024 г.	28	2	-	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	255	-	-	(189)	-	66
	3а 2024 г.	426	-	-	(171)	-	255
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-
	3а 2024 г.	7	8	-	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 771	630	-	(1 416)	-	1 986
	3а 2024 г.	5 556	1 220	-	(4 006)	-	2 771

9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 482	16 662
Затраты на оплату труда	468	696
Отчисления на социальные нужды	137	173
Амортизация	35	-
Прочие затраты	4 332	5 225
Итого по элементам	17 454	22 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 454	22 756