

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АРКАДА» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АРКАДА» (далее ООО «АРКАДА» или Общество), создано 21.06.2012 года в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ООО «АРКАДА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 21.06.2012, ОГРН 1127746182918.

Юридический адрес: 105318, г. Москва, Семеновская пл., д.7, корп. 17А

Общество состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №19 по г. Москве, ИНН 7713750129, КПП 771901001.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Основным видом деятельности является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД - 68.20.2)

Численность персонала в Обществе составляет 4 сотрудника.

1.2 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал ООО «АРКАДА» составляет 40 000 (сорок тысяч) рублей.

Учредителем / участником ООО «АРКАДА» являются:

Хлопков Александр Юрьевич, размер доли 50%, номинальная стоимость доли 20 000 (двадцать тысяч) рублей;

Кокашвили Теимураз Омарович, размер доли 50%, номинальная стоимость доли 20 000 (двадцать тысяч) рублей;

В силу ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» признаются бенефициарными владельцами.

1.3 Управление Обществом

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Хлопков Александр Юрьевич.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Бухгалтерская отчетность (БО) сдается в упрощенном виде согласно п. 4 ст. 6 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 52 ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ», так как организация относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023). Сведения размещены в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства на сайте <https://ofd.nalog.ru>.

Общество использует право не применять отдельные стандарты бухгалтерского учета, в том числе:

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.2 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.3 Признание выручки (доходов)

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере предъявления им расчетных документов.

2.4 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.5 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

3. СОБЫТИЯ И УСЛОВИЯ, ОКАЗАВШИЕ ВЛИЯНИЕ НА ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерством финансов Российской Федерации № 34 н от 29.07.2018. и другими положениями по бухгалтерскому учету). Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023).

Общество не подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Финансовые вложения и другие оборотные активы

Финансовые вложения и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023 - 31.12.2025 гг. отсутствуют.

Состав дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Задолженность арендаторов	3 188	5 975	8 194
Резерв по сомнительным долгам	576	4 481	5 397
ИТОГО:	2 612	1 494	2 797

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена дебиторская задолженность Общества за вычетом резерва по сомнительным долгам. В соответствии с Учетной политикой Общества задолженность признается сомнительной если срок исполнения обязательств превысил 90 дней со дня их возникновения. Оценка резерва произведена:

- из расчета 50% от суммы задолженности если срок исполнения обязательств превысил 90 дней, но до 1 года;
- из расчета 100% от суммы задолженности если срок исполнения обязательств превысил 1 год.

4.2 Капитал и резервы, дивиденды

По строке 1310 «Капитал и резервы» отражается:

а) величина уставного капитала Общества.

Уставный капитал составляет 40 000 руб. по состоянию на 31.12.2023 - 31.12.2025 гг.

б) нераспределенная прибыль (убыток). Нераспределенный убыток составил:

в 2025 г. – (22 197) тыс. руб., в 2024 г. – (27 372) тыс. руб., в 2023 г. – (27 296) тыс. руб.

В 2023-2025 гг. дивиденды не выплачивались.

4.3 Кредиторская задолженность

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены беспроцентные займы участников на содержание и развитие Общества в размере:

2023- 2024 гг. - 1 380 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства составили:

тыс. руб.

Наименование группы	Сумма задолженности на 31.12.2025	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023
Всего кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса, в том числе:	25 076	27 407	31 467
Арендодатель	20 960	21 672	27 672

4.4 Пояснения к показателям статей отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Код	Наименование статьи	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
2110	Выручка	39 150	37 337
	Выручка по основной деятельности	39 150	37 337
2220	Расходы по обычной деятельности	(36 335)	(35 236)
	В том числе:		
	Заработная плата	(1 604)	(923)
	Налоги и взносы	(1 116)	(632)
	Расходы на коммунальные услуги	(3 053)	(2 793)
	Аренда недвижимого имущества	(30 284)	(30 270)
2340	Прочие доходы	6 011	6 709
	в т.ч. расформирование резерва по сомнительным долгам	6 011	6 709
2350	Прочие расходы	(3 356)	(8 388)
	в т.ч. создание резервов по сомнительным долгам	(3 356)	(8 388)
2410	Налог на прибыль	(386)	(398)
2400	Чистая прибыль (убыток)	5 075	24

4.5 Арендованное имущество

В целях осуществления уставной деятельности Общество арендует нежилые помещения по Договору аренды №ПС-21 от 01.09.2021г и по Договору аренды №2023 от 21.11.2023г.

4.6 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Гарантии, поручительства и другие обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц полученные от третьих лиц, отсутствуют.

4.7 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства. По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает

каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

4.8 Государственная помощь

В 2023-2025 гг. государственная помощь не представлялась.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество относится к субъекту малого предпринимательства на основании ст. 4 ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 12.12.2023) № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и имеет право не применять ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Головного общества, дочерних обществ и зависимых обществ нет.

Единоличный исполнительный орган является единственным участником Общества.

С аффилированными лицами сделки за отчетный период отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Сведения о реализации имущества Общества

На конец отчетного периода у Общества отсутствует имущество и имущественные права, подлежащие реализации.

Дивиденды

По итогам 2023-2025 годов года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сведения об участии в судебных разбирательствах на дату подписания отчетности – судебные разбирательства отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет ПБУ 12/2010. Данные об информации по сегментам отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «АРКАДА»

Хлопков А.Ю.

20 марта 2026