Общество с ограниченной ответственностью "Аркада" (ООО "Аркада")
ИНН 3525386543, КПП 352501001, ОГРН 1163525097196,
160011, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Герцена, д.50

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Сведения об организации

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дата регистрации 23.09.2016

Среднесписочная численность за 2025г. – 17,9 человек.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. 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.
(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
2.7.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025_ г. <2>	128 982 388	(18 570 965)	66 192 000	(1 900 000)	427 500	(5 901 152)						193 274 388	(24 044 617)
	за _____ 2024_ г. <3>	129 168 882	(14 138 374)		(186 494)		(4 432 591)						128 982 388	(18 570 965)
в том числе:	за _____ 2025_ г. <2>	89 693 718	(14 117 281)	58 392 000	(1 900 000)	427 500	(4 398 357)						146 185 718	(18 088 138)
Здания	за _____ 2024_ г. <3>	89 693 718	(11 127 180)		( )		(2 990 101)						89 693 718	(14 117 281)
Машины и оборудование (кроме офисного	за _____ 2025_ г. <2>	8 913 338	(4 453 684)		()		(1 502 795)						8 913 338	(5 956 478)
	за _____ 2024_ г. <3>	9099 832	(3 011 193)		(186 494)		(1 442 490)						8 913 338	(4 453 684)
Земельные участки:	за _____ 2025_ г. <2>	30 375 332	()	7 800 000	()		()						38 175 332	()
	за _____ 2024_ г. <3>	30 375 332	()		( )		()						30 375 332	()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего	131 054 439	80 036 091	84 655 176
Неамортизируемые основные средства - всего	38 175 332	30 375 332	30 375 332
Земельные участки	38 175 332	30 375 332	30 375 332

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025_ г. <2>	1 000	( )	164 556	(157 156)		-	X	X	8 400	( )
	за _____ 2024 г. <3>		( )	68 464	(67 464)		-	X	X	1 000	( )

в том числе:	за ____ 2025г. <2>	1 000	( )	164 556	(157 156)		-			8 400	( )
Сырье и материалы	за ____ 2024 г. <3>		( )	68 464	(67 464)		-			1 000	( )

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 2025 г. <2>	**114 844 489**	( )			0	( )			**34 339 234**	( )
	за ____ 2024 г. <3>	**20 337 415**	( )			( )	( )			**114 844 489**	( )
в том числе:	за ____ 2025 г. <2>	**21 722 387**	( )			0	( )			**6 241 710**	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 2024 г. <3>	**8 638 411**	( )			( )	( )			**21 722 387**	( )
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за ____ 2025 г. <2>	**381 362**	( )			0	( )			**253 070**	( )
	за ____ 2024 г. <3>	**2 874 964**	( )			( )	( )			**381 362**	( )
Расчеты по налогам и сборам	за ____ 2025 г. <2>	**4 659 773**	( )			( )	( )			**1 210 125**	( )
	за ____ 2024 г. <3>	**0**	( )			( )	( )			**4 659 773**	( )
Расчеты с прочими дебиторами	за ____ 2025 г. <2>	**88 080 966**	( )			( )	( )		X	**26 634 328**	( )
	за ____ 2024 г. <3>	**8 824 040**	( )			( )	( )		X	**88 080 966**	( )

6. Обязательства

6.1. 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		перекласси фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ 2025 г. <2>	2 356 418			( )	( )		2 053 930
	за ____ 2024 г. <3>	5 705 321			( )	( )		2 356 418
в том числе:	за ____ 2025 г. <2>	0			( )	( )		0
Расчеты с покупателями и заказчиками	за ____ 2024 г. <3>	4 496 700			( )	( )		0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за ____ 2025 г. <2>	729 461			( )	( )		284 554
	за ____ 2024г. <3>	670 107			( )	( )		729 461
Расчеты по налогам и сборам	за ____ 2025 г. <2>	234 486			( )	( )		1 164 669

	за _____ 2024 г. <3>	223 403			( )	( )		234 486
	за _____ 2025 г. <2>	442 378			( )	( )		453 704
Расчеты с персоналом по заработной плате	за _____ 2024 г. <3>	160 448			( )	( )		442 378
	за _____ 2025 г. <2>	950 092			( )	( )		151 004
Расчеты с прочими дебиторами	за _____ 2024 г. <3>	154 664			( )	( )		950 092

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные займы	за _____ 2025 г. <2>	162 378 471			(48 900 000)	( )		116 704 745
	за _____ 2024 г. <3>	199 371 589			(37 200 000)	( )		162 378 471

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. <2>	За 2024 г. <3>
Материальные затраты	85 206,99	237 958,00
Затраты на оплату труда	11 127 473,68	8 616 241,36
Отчисления на социальные нужды	2 883 472,52	1 862 632,65
Амортизация	5 901 151,84	4 432 591,18
Прочие затраты	21 211 716,16	17 256 710,76
Итого по элементам	41 209 021,19	32 406 133,95
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 209 021,19	32 406 133,95

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Смирнова Елена Юрьевна	4 000	40	4 000	40
2.	Николаева Евгения Александровна	4 000	40	4 000	40
3.	Дуванова Екатерина Алексеевна	2 000	20	2 000	20
Итого:		10 000	100	10 000	100

9. Информация о выплаченных дивидендах

№ п/п	Полное наименование	2024г.		2025г.	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Смирнова Елена Юрьевна	-	40	6 780 000	40
2.	Николаева Евгения Александровна	-	40	6 780 000	40
3.	Дуванова Екатерина Алексеевна	-	20	3 380 000	20
Итого:		-	100	16 900 000	100

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Директор		Смирнов Л.Д.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.