
27.03.2026г.

г. Москва

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "АРКАД"
(ООО "АРКАД")

ИНН 7718663247 , КПП 771801001, ОГРН 1077759483317

Юридический адрес: 107113, Москва г, Сокольническая пл, дом 4А, этаж 3, помещение IV, комната 39

1. Общая информация об организации

ООО "АРКАД" создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч тысяч) рублей, оплачен полностью.

Единственный участник: Девришев Абдулсемед Давудаевич (доля участия — 100 процентов).

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Солнцева Юлия Викторовна. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не требуется в соответствии с критериями для субъектов малого предпринимательства.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Как субъект малого предпринимательства, Общество реализует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренное пунктом 4 ФСБУ 4/2023, и не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Критерий существенности: исходя из валюты баланса на 31 декабря 2025 года (15 027 тыс. рублей), существенной признается информация, показатель которой превышает 751,35 тыс. рублей (5% от валюты баланса).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Материальные внеоборотные активы (Основные средства)

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на учете организации числятся ОС в размере 11 884 тыс.руб, в т.ч. нежилые помещения на сумму 11 870 тыс.руб

Запасы

Материально-производственные запасы на балансе Общества составляют 384 тыс.руб

Дебиторская задолженность (Финансовые и другие оборотные активы)

Динамика показателя:

- На 31 декабря 2023 года — 1 787 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2024 года — 2 775 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2025 года — 1 620 тыс. рублей.

Снижение дебиторской задолженности в 2025 году на 1 155 тыс. рублей (с 2 075 тыс. до 1 620 тыс.) обусловлено следующими факторами:

1. Погашение задолженности заказчиками . .
2. Завершение расчетов с поставщиками. На начало 2025 года в составе дебиторской задолженности числились авансы, выданные поставщикам услуг. В отчетном периоде получены документы, подтверждающие оказание услуг, что позволило закрыть указанную задолженность.
3. Отсутствие новых отгрузок. Снижение реализация товара в течение 2025 года.

Структура дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

- Задолженность покупателей и заказчиков — 424 тыс. рублей;
- НДС — 884 тыс. Рублей по приобретенным нежилым помещениям;
- РБП – 231 тыс.руб;
- Прочие дебиторы — 81 тыс. рублей.

Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Динамика показателя:

- На 31 декабря 2023 года — 1 106 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2024 года — 264 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2025 года — 1 065 тыс. рублей.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей и в течение 2025 года не изменялся.

Нераспределенная прибыль на начало 2025 года составляла 16 458 тыс. рублей. В 2025 году Обществом получен чистый убыток в размере 1 808 тыс. рублей.

Таким образом, на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составила 14 650 тыс. рублей.

Итого капитал Общества на 31 декабря 2025 года — 14 750 тыс. рублей (100 тыс. + 14 650 тыс.).

Долгосрочные заемные средства

.На начало 2025г и на 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Динамика показателя:

- На 31 декабря 2023 года — 639 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2024 года — 719 тыс. рублей;
- На 31 декабря 2025 года — 278 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 178 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам - 99 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность - 1 тыс. руб.

Итого 278 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является текущей, просроченных обязательств не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила 1 688 тыс. рублей. Это значительно ниже показателя предыдущего года (3 693 тыс. рублей). Снижение связано с отсутствием новых заказчиков .

Расходы по обычным видам деятельности составили 3 343 тыс. рублей, превысив выручку на 1 655 тыс. рублей.

Основная причина убытка – уменьшение выручки при тех же постоянных расходах, что и в 2024г

Текущие административно-хозяйственные расходы (аренда, связь, банковское обслуживание и т.д.) составили около 271 тыс. рублей.

Прочие доходы в 2025 году составили 118 тыс. рублей (реализация прочего имущества). Прочих расходов не было. Налог при упрощенной системе налогообложения – 4 тыс. рублей.

В результате чистой убыток Общества за 2025 год составил 1 808 тыс. рублей (в 2024 году был убыток 297 тыс. рублей).

Таким образом, убыток вызван не неэффективностью основной деятельности, а временным спадом выручки.

5. Расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей. В течение 2025 года его размер не изменялся.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года составляют 14 750 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года — 16 558 тыс. рублей).

Несмотря на полученный убыток, стоимость чистых активов превышает размер уставного капитала (14 750 тыс. рублей > 100 тыс. рублей), что соответствует требованиям законодательства. Оснований для уменьшения уставного капитала или ликвидации Общества не имеется.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Солнцева Юлия Викторовна. Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

7. Оценка финансового состояния и перспектив деятельности

Полученный в 2025 году убыток в размере 1 808 тыс. рублей обусловлен снижением выручки в течение 2025.

Общество планирует в 2026 году сформировать новый портфель заказов.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /Ю.В.Солнцева/

27 марта 2026 года