

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АРКЕЙН ГРУПП»**

г. Москва

30 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АРКЕЙН ГРУПП» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АРКЕЙН ГРУПП»
Сокращенное наименование	ООО «АРКЕЙН ГРУПП»
Юридический адрес	127434, город Москва, ш. Дмитровское, дом 29, корпус 1, Э 1 ПОМ I КОМ 59
Фактический адрес	127434, город Москва, ш. Дмитровское, дом 29, корпус 1, Э 1 ПОМ I КОМ 59
Почтовый адрес	127434, город Москва, ш. Дмитровское, дом 29, корпус 1, Э 1 ПОМ I КОМ 59
Телефон	84999402674
Адрес электронной почты	quest@arcanegroup.ru
ИНН/ОГРН	7713460170 / 1187746640509
Код КПП	771301001
Код ОКТМО	45346000000 - муниципальный округ Тимирязевский
Код ОКПО	31570623
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	93.29.9 Деятельность зрелищно развлекательная прочая, не включенная в другие группировки
Дополнительный ОКВЭД	47.65, 47.78.3, 47.99.2, 68.20.2, 82.99
Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025	5 / 7
Категория	Является микропредприятием, включено в ЕР МСП с 10.08.2018 года
1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала	
Уставный капитал	15 000 руб., оплачен полностью.
50% принадлежит	Бойко Кирилу Владимировичу, ИНН 772825440747
50% принадлежит	Гарькушеву Василию Анатольевичу, ИНН 771601312313
1.3 Информация об органах управления	
Единоличный исполнительный орган	генеральный директор Бойко Кирилл Владимирович

2. Основные положения учетной политики

2.1. Организационные положения

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Ведение учета	Ведение учета передано по договору №1912-516 от 26.12.2019 года.
Ведения бухгалтерского учета	Автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Ответственность за достоверность бух.отчетности	Генеральный директор
Организация, как СМП, не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:	- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), - ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02) - ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), - ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) - ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)

2.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Порядок первоначальной оценки ОС	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к ОС	100 000 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.
Срок полезного использования	Определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды
Переоценка ОС и капвложений	Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится
Проверка на обесценение	Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
Амортизация ОС	Линейным способом
Момент начала/окончания амортизации	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.

2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Порядок первоначальной оценки НМА	В упрощенном порядке
Лимит отнесения к НМА	100 000 рублей. 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.
Срок полезного использования	Устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Переоценка НМА	Все объекты после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Проверка на обесценение	Проверка НМА, капитальных вложений в НМА на обесценение не производится
Амортизация ОС	Линейным способом
Момент начала/окончания амортизации	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.
2.4. Сырье и материалы	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Запасы для управленческих нужд	Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
Учет приобретения материалов	Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
Учет списания материалов	Способ ФИФО
НЗП	У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности.
2.5. Финансовые вложения	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Последующая оценка финансовых вложений	Производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
Переоценка финансовых вложений	Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
Выбытие ценных бумаг	ИХ стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Счет учета	58.03 «Предоставленные займы», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»
2.6. Резерв по сомнительным долгам	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Периодичность	Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Учет процентов по займам и кредитам	Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам)	Включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.
2.8. Аренда (лизинг)	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Учет при получении имущества в аренду	Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
2.9. Доходы и расходы	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Доходы по обычным видам деятельности	Доходы от организации, квестов, мероприятий.
2.10. Бухгалтерская отчетность	
Элементы учетной политики	Применяемые варианты
Объем и периодичность представления отчетности	Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год:

Управленческие расходы за 2025 год - 16 253 278,67 руб., в том числе:

- услуги связи - 122 062,68;
- рекламные расходы - 699 800;
- оплата труда - 7 001 876,05;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ - 14 003,79;
- страховые взносы - 1 425 510,04;
- доставка товаров и материалов - 48 623;
- амортизация - 61 198,61;
- бухгалтерские услуги - 315 000;
- вывоз ТБО - 25 170,90;
- поддержка и продвижение сайта - 224 000;
- поиск и подбор персонала - 62 578;
- прочие расходы - 6 023 455,60;
- строительные расходы - 230 000.

Себестоимость услуг за 2025 год - 11 915 969,28 руб., в том числе:

- аренда помещения - 5 846 396,20;
- оплата труда - 826 243,57;
- взносы в ФСС от НС и ПЗ - 1 652,48;
- страховые взносы - 217 755,78;

- амортизация - 2 229 036,24;
- прочие расходы - 561 201;
- списание материалов - 1 859 724,01;
- услуги по проведению мероприятий - 352 760;
- услуги фотографа - 21 200.

Коммерческие расходы за 2025 год - 7 396 415,63 руб., в том числе;

- рекламные расходы - 4 941 606,82;
- услуги комиссионеров - 2 454 808,81.

3.2 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» за 2025 год 59 000 руб., в том числе:

Прочие внереализационные доходы (расходы) - 49 000;
Списание кредиторской задолженности - 10 000.

3.3. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» за 2025 год - 2 214 046,12 руб., в том числе:

- расходы на услуги банков - 319 474,71;
- комиссия эквайера - 410 328,78;
- пени по налогам и сборам - 15 765,39;
- прочие внереализационные доходы (расходы) - 146 915,65;
- списание дебиторской задолженности - 1 321 467,33;
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) - 147,58.

4. Заключительные положения

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство не намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность.

Активы и обязательства отражены исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, обязательства по налогам отражены в полном объеме, положение Общества с точки зрения налогового, валютного законодательства является стабильным.

Генеральный директор Бойко Кирилл Владимирович