Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Аркада» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Аркада» (ООО «Аркада») зарегистрировано по адресу: 191186, Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, д. 5, литера Е, помещ. 11Н.

Основной вид деятельности — (68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения» в отчете о финансовых результатах.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ. В связи с применением УСН, организация освобождена от ведения бухгалтерского учета в полном объеме, однако представляет бухгалтерскую отчетность.

Отчетность представлена в тысячах рублей.

3. Анализ основных показателей актива баланса

3.1. Внеоборотные активы

· Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): на 31 декабря 2025 г. составляют 10 597 тыс. руб. (снижение на 10,4% по сравнению с 2024 г. и на 19,1% по сравнению с 2023 г.). Снижение стоимости основных средств объясняется начислением амортизации

· Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170): в 2025 г. отражены в сумме 2 000 тыс. руб., тогда как в предыдущие годы показатель отсутствовал. Это изменение связано с предоставленным займом.

3.2. Оборотные активы

· Запасы (стр. 1210): на всех отчетных датах равны нулю. Организация не формирует запасов · Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250): на конец 2025 г. составляют 14 тыс. руб., что значительно ниже уровня 2024 г. (848 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на погашение части долгосрочных обязательств.

· Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): составляют 14 533 тыс. руб. (рост на 10,2% к 2024 г.). Основная доля в этой строке приходится на дебиторскую задолженность (5 993 тыс. руб.), которая снизилась по сравнению с 2024 г. (7 933 тыс. руб.), что может свидетельствовать об улучшении расчетной дисциплины контрагентов.

3.3. Валюта баланса (стр. 1600)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 27 144 тыс. руб., увеличившись на 4,9% по сравнению с 2024 г. (25 869 тыс. руб.) и незначительно снизившись по сравнению с 2023 г. (27 531 тыс. руб.). Структура актива остается стабильной с преобладанием оборотных активов.

4. Анализ основных показателей пассива баланса

4.1. Капитал (стр. 1300)

Капитал организации представлен нераспределенной прибылью и на 31 декабря 2025 г. составляет 21 017 тыс. руб.

Рост капитала за год составил 5 272 тыс. руб. (или 33,5%). Это увеличение полностью соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 г. (7 887 тыс. руб.), за вычетом возможных дивидендов или иного использования прибыли.

4.2. Долгосрочные обязательства

· Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): на конец 2025 г. составляют 1 000 тыс. руб. Наблюдается устойчивая тенденция к снижению долгосрочной задолженности: 8 750 тыс. руб. в 2023 г., 5 000 тыс. руб. в 2024 г., 1 000 тыс. руб. в 2025 г. Это свидетельствует о планомерном погашении кредитов или займов.

4.3. Краткосрочные обязательства

· Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): на 31 декабря 2025 г. равна 5 127 тыс. руб., что незначительно выше уровня 2024 г. (5 123 тыс. руб.) и существенно выше показателя 2023 г. (2 831 тыс. руб.).

5. Анализ финансовых результатов

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 г.:

· Выручка увеличилась на 19,7% и составила 18 120 тыс. руб. (в 2024 г. — 15 140 тыс. руб.).

· Расходы по обычным видам деятельности также выросли на 12,6% — до 9 613 тыс. руб.

· Прочие доходы снизились до 245 тыс. руб. (в 2024 г. — 321 тыс. руб.).

· Чистая прибыль организации за 2025 г. составила 7 887 тыс. руб., что на 25,3% выше показателя 2024 г. (6 297 тыс. руб.).

Рост чистой прибыли обусловлен опережающим ростом выручки по сравнению с расходами.

Налог при УСН за 2025 г. начислен в сумме 785 тыс. руб., что соответствует объекту налогообложения «доходы минус расходы».

-6. Существенные изменения и события после отчетной даты

Значительных событий после 31 декабря 2025 г., влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено. Бухгалтерская отчетность подписана генеральным директором 30 марта 2026 г.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «Аркада» на конец 2025 г. характеризуется:

· устойчивым ростом собственного капитала за счет полученной прибыли;

· снижением долговой нагрузки (долгосрочные заемные средства сократились до 1 000 тыс. руб.);

· высоким уровнем ликвидности (преобладание оборотных активов, отсутствие краткосрочных заемных средств);

· положительной динамикой выручки и чистой прибыли.

Организация платежеспособна и финансово устойчива.

Генеральный директор Якименко София Ивановна