Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Аркада Холдинг"**	по ОКПО	42460626		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7714331201		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
125009, Москва г, Петровка ул, дом № 2, строение 2, этаж 6 Помещение III Ком 2

1. Общие сведения об организации и виде деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Аркада Холдинг" создано в 2015 г.

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/нерезидент РФ
ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ЛОКУС" ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ООО "БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"	Резидент РФ

Уставный капитал составляет 16 000 000,00 руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный период 1 человек

Местонахождение организации 125009, Москва г, Петровка ул, дом № 2, строение 2, этаж 6 Помещение III Ком 2

Лица, ответственные за осуществление финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде:

Генеральный директор Трухачев Олег Николаевич

Филиалы и представительства отсутствуют.
Вид экономической деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Выручка за 2025 год увеличилась и составила 1 131 521 тыс. руб. без налога на добавленную стоимость.
По состоянию на 31 декабря 2025 года численность сотрудников Общества - 1 человек.

2. Общие сведения об учетной политике

ООО «Аркада Холдинг» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтеский учет ведется специализированной организацией ООО «Мозаик Консалтинг» на основании договора возмездного оказания услуг от 10.06.2016 г. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально-ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта "1С:КОРП".

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. Организация составляет отчетность в полном объеме.

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 заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи.

При формировании учетной политики генеральный директор предприятия исходил из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Существенный аспект
Чистые активы предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составили положительную величину - 4 246 554 тыс. руб.
Чистые активы предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 года составили положительную величину - 4 515 909 тыс. руб.

С 1 января организация применяет положения ФСБУ 4/2023. Данный стандарт внес ряд изменений в раскрытия и представление некоторых активов и обязательств, а также внес изменения в презентацию показателей в отчетности. По требованиям нормы пункта 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. Соответственно для сопостовимости данных за 2024 год строки "Прочие доходы" и "Прочие расходы" скорректированы.

	За 2024 год		
Отчет о финансовых результатах	Первоначальное значение, тыс. руб.	Изменение по ФСБУ 4/2023, тыс. руб.	Итоговое, скорректированное значение, тыс. руб.
Прочие доходы	29 799	25 149	4 650
Прочие расходы	25 182	25 149	33

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций». Результирующий денежный поток по НДС определяют по всем произведённым организацией операциям — текущим, инвестиционным и финансовым. В расчёте денежного потока по НДС принимают участие как суммы налога, полученные от покупателей, так и суммы, уплаченные поставщикам.
В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится один раз в году. В 2025 году инвентаризация имущества проводилась 26.12.2025 г.

Информация о рисках.

Риски связаны с неопределенностью в развитии конфликта на Украине и продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами . Однако Российская экономика показывает, что может адаптироваться к новым нерыночным условиям работы, перенаправлять экспортные потоки, ограничивать негативное влияние санкций на финансовый рынок. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, но в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год. Общество имеет положительные чистые активы и не планирует прекращения деятельности.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
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. Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4.Основные средства и инвестиционная недвижимость.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 06/2020 "Основные средства". Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам (п. 11 ФСБУ 6/2020). Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость.
Оценка ОС осуществляется по первоначальной стоимости, с возможностью её увеличения в случае модернизации, и в отчетности отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на накопленную амортизацию. Переоценка ОС не производится.
Способ начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств линейный, в т.ч. по инвестиционным активам.

Существенная информация

В 2025 году произошло увеличение первоначальной стоимости исторического здания Петровка, д.2, стр.1 за счет капитальных работ по реставрации фасадов на сумму 182 757 тыс.руб., что отражено в табличной части пояснений 4.6. Иное использование ОС:

Общество арендует земельные участки для целей эксплуатации здания под двумя кадастровыми номерами общей площадью 2 045 кв.м. по адресу: г.Москва, ул. Петровка, вл.2, стр.1. сроком до 13.01.2066г. Общая кадастровая стоимость участков на 31.12.2022 и 31.12.2023 - 330 355 тыс.руб.; на 31.12.2024 и 31.12.2025 - 426 159 тыс. руб. При переходе на ФСБУ 25/2018 ""Бухгалтерский учет аренды"", согласно п. 50 ФСБУ 25/2018, по договору аренды единовременно на конец 2021 года, признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Отражено в табличной части пояснений 4.2. В соответствии с п. 15. ФСБУ 25/2018 ""Бухгалтерский учет аренды"" при расчете ставки дисконтирования Общество исходит из ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. В 2021 - 2023 годах ставка равняется 10%. На конец 2023 и 2024 года ставки пересматривались и составили 12% и 18% соответственно. Начисленные проценты составили на 31.12.2023 - 164 768 тыс.руб.; на 31.12.2024 - 223 929 тыс.руб.; на 31.12.2025 - 217 558 тыс.руб. ППА и Обязательство на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. отражены с учетом увеличения арендных платежей с января 2025 г. с 1 238 830,08 руб. до 1 598 097,06 руб.

20.10.2023 Общество заключило соглашение о вступлении в договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора по адресу: г.Москва, ул. Петровка, вл.2, стр.2. сроком до 08.04.2064г. общей площадью 8 712 кв.м. Кадастровая стоимость участка составляет 1 693 424 тыс. руб. и отражена на забалансовом счете.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	335	(20)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	335	(35)
	За 2024 г.	335	(5)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	335	(20)
в том числе:														
Другие виды основных средств	За 2025 г.	335	(20)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	335	(35)
	За 2024 г.	335	(5)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	335	(20)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	3 669 576	(1 087 658)	182 757	-	-	(122 732)	-	-	-	-	-	3 852 334	(1 210 391)
	За 2024 г.	3 669 576	(965 678)	-	-	-	(121 980)	-	-	-	-	-	3 669 576	(1 087 658)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	3 669 576	(1 087 658)	182 757	-	-	(122 732)	-	-	-	-	-	3 852 334	(1 210 391)
	За 2024 г.	3 669 576	(965 678)	-	-	-	(121 980)	-	-	-	-	-	3 669 576	(1 087 658)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	37 387	(3 399)	-	-	-	(827)	-	-	-	37 387	(4 227)
	За 2024 г.	43 689	(2 419)	-	(6 301)	-	(981)	-	-	-	37 387	(3 399)
в том числе:												
Земельные участки	За 2025 г.	37 387	(3 399)	-	-	-	(827)	-	-	-	37 387	(4 227)
	За 2024 г.	43 689	(2 419)	-	(6 301)	-	(981)	-	-	-	37 387	(3 399)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 675 404	2 618 221	2 745 498
в том числе:			
Здания	2 641 943	2 581 918	2 703 898
ППА (Земельные участки)	33 160	33 988	41 270
Другие виды основных средств	300	315	330
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства в Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 817	-	-	-	4 817	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 817	-	-	-	4 817	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	182 804	-	11 953	-	(182 757)	-	11 900	-
	За 2024 г.	2 063	-	180 991	-	(250)	-	182 804	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	182 804	-	11 853	-	(182 757)	-	11 900	-
	За 2024 г.	2 063	-	180 991	-	(250)	-	182 804	-

5.Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Способ оценки финансовых вложений при их выбытии установлен по стоимости каждой единицы.

Состав финансовых вложений представлен в табличной части пояснений 5.1. Организация в 2025 году не создавала резервы под обесценение финансовых вложений по причине отсутствия признаков их обесценения.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая дооведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	12 500	-	-	-	-	-	12 500	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	25 000	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	25 000	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	950 000	-	950 000	950 000	-	196 375	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	25 000	-	48 331	-	-	950 000	-
в том числе:											
Выданные займы	За 2025 г.	950 000	-	-	950 000	-	196 375	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	950 000	-	-	48 331	-	-	950 000	-
Итого	За 2025 г.	950 000	-	962 500	950 000	-	196 375	-	-	12 500	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	50 000	-	48 331	-	-	950 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Организация при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019)». Запасы в организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Состав и движение Дт-ой задолженности представлен в табличной части пояснений 7.1. Просроченная Дт-ая задолженность отсутствует.

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	906 658	-	1 284 469	52 313	(697 349)	-	-	-	1 547 689	-
	За 2024 г.	1 212 597	-	905 349	-	(1 211 288)	-	-	-	906 658	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 304	-	10 532	-	(4 978)	-	-	-	12 858	-
	За 2024 г.	3 677	-	6 014	-	(2 387)	-	-	-	7 304	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	852 304	-	1 308 819	-	(645 399)	-	-	-	1 515 724	-
	За 2024 г.	1 208 716	-	852 304	-	(1 208 716)	-	-	-	852 304	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	45 374	-	(52 306)	52 313	(45 374)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	45 372	-	(4)	-	-	-	45 374	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 598	-	1 598	-	(1 598)	-	-	-	1 598	-
	За 2024 г.	-	-	1 598	-	-	-	-	-	1 598	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	17 424	-	-	-	-	-	17 424	-
	За 2024 г.	181	-	-	-	(181)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	-	-	-	61	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	906 658	-	1 284 469	52 313	(697 349)	-	-	X	1 547 689	-
	За 2024 г.	1 212 597	-	905 349	-	(1 211 288)	-	-	X	906 658	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

Состав и движение Кт-ой задолженности представлен в табличной части пояснений 8.1. В долгосрочных обязательствах отражена сумма задолженности по договорам аренды имущества, учитываемого как ППА, и расчитана как сальдо по Кт 76.07.1 "Арендные обязательства" за минусом сальдо по Дт счета 76.07.5 "Проценты по аренде". Просроченная Кт-ая задолженность отсутствует.
Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежегодно (на последний день календарного года) исходя из средней заработной платы и количества дней неиспользованного отпуска по учреждению в целом.

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 770	-	-	(51)	-	-	36 719
	За 2024 г.	42 279	-	-	(5 509)	-	-	36 770
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 770	-	-	(51)	-	-	36 719
	За 2024 г.	42 279	-	-	(5 509)	-	-	36 770
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 803	49 144	-	(17 107)	-	-	100 840
	За 2024 г.	55 412	18 264	-	(4 873)	-	-	68 803
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 471	39 273	-	(12 471)	-	-	39 273
	За 2024 г.	775	12 471	-	(775)	-	-	12 471
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	693	-	-	(693)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 815	-	-	(4 636)	-	-	9 179
	За 2024 г.	8 022	5 793	-	-	-	-	13 815
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 512	9 871	-	-	-	-	52 383
	За 2024 г.	45 917	-	-	(3 406)	-	-	42 512
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	105 573	49 144	-	(17 158)	-	X	137 559
	За 2024 г.	97 691	18 264	-	(10 382)	-	X	105 573

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9	5	9	-	5
	За 2024 г.	28	9	28	-	9
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9	5	9	-	5
	За 2024 г.	28	9	28	-	9

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	44 462	44 462	44 462
в том числе:			
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	44 462	44 462	44 462
Выданные - всего	-	10 000	-
в том числе:			
ГАМТ РОССИИ	-	10 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	179	168
Отчисления на социальные нужды	55	49
Амортизация	123 575	122 976
Прочие затраты	231 746	223 977
Итого по элементам	355 554	347 170
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	355 554	347 170

11. Государственная помощь

В 2025 и в 2024 годах организация не получала кредиты и финансирование из бюджета.

12. Существенные события

Контролируемые сделки в 2025 году отсутствуют. Исправление существенных ошибок за прошлый и текущий годы не проводилось.

Связанные стороны

Учредитель - ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ЛОКУС" ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ООО "БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
В 2025 году произведена выплата дивидендов по итогам 2024 года в размере 1 млрд руб.
Генеральный директор – Трухачев О.Н.
За 2025 год начислено з/п - 182 тыс. руб., из них удержано НДФЛ - 24 тыс.руб., оплачены взносы - 55 тыс.руб.
Бенефициарными владельцами ООО "Аркада Холдинг" являются Пайщики ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ КОМБИНИРОВАННЫЙ ФОНД "ЛОКУС" ПОД УПРАВЛЕНИЕМ ООО "БАЛАНС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ". Управляющая компания, осуществляя доверительное управление активами Фонда и, как следствие, управление 100 % долей ООО «Аркада Холдинг» признает бенефициарным владельцем последнего – единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Баланс Эссет Менеджмент» Балановича Виталия Васильевича.

Налог на прибыль

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 год представлен следующим бразом:
- Текущий налог на прибыль составил - 240 968 тыс. руб., (в 2024 - 123 206 тыс. руб.)
- Отложенный налог на прибыль -2 596 тыс. руб. (в 2024 -45 032 тыс. руб.)
Отложенный налог на прибыль равен изменению отложенного налогового актива (ОНА) плюс изменение отложенного налогового обязательства (ОНО). ОНА и ОНО образовались на балансе организации из-за различий в бухгалтерском и налоговом учёте отражения затрат на капитальный ремонт основных средств, ППА и арендных обязательств, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018, резерва по отпускам.

Аудит

Аудит за 2016-2024 год проводился.

13. Корректировка отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность, является скорректированной по отношению к первоначально представленной (дата подписания первоначально представленной 23.03.2026 г.). Корректировки связаны с технической ошибкой. Отражение выручки из строки 4111 перенесено в строку 4112. Оплата аренды по признанным ППА перенесена из строки 4121 в строки 4123 (уплата процентов) и 4329 (основной долг).

12.05.2026

Генеральный директор О.Н. Трухачев