

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АРИАДНА»
за 2025 год**

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации (на русском языке): Общество с ограниченной ответственностью "Ариадна"

Сокращенное фирменное наименование организации (на русском языке): ООО "Ариадна"

Компании присвоен ИНН 7206006104, ОГРН 1027201289609 от 19.07.2002г.

Юридический адрес: 626150, Тюменская область, Тобольск г, 8 мкр-он д.24

Основной и единственный осуществляемый вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, 68.20.2

На отчетную дату филиалов, представительств и иных обособленных подразделений организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 1 человек.

Высший орган управления - единственный участник Общества Джафаров Юсиф Джафар оглы, ИНН 720400125479, гражданин РФ.

Исполнительный орган, директор – Гашимов Рашад Векилхан оглы.

ООО «Ариадна» применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН), с объектом налогообложения «Доходы».

Уставный капитал общества составляет 140 тысяч рублей.

2. Основы представления отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Ариадна».

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённый приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. №157н., применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

3. Основные принципы учетной политики

Лицо, ответственное за организацию бухгалтерского учета в обществе директор. Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой информации, отчетности директор.

В обществе установлена компьютерная технология учетной информации, организовано ведение бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие 8.3. Применяются унифицированные формы первичной документации, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Согласно п. 32 Методических указаний в первоначальную стоимость **основных средств** независимо от способа их поступления включаются также фактические затраты Общества на доставку основных средств и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Организация выделяет следующие группы основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- недвижимость,
- средства транспортные,
- машины и оборудование,
- инвентарь производственный и хозяйственный,
- прочие.

В группы объединяются объекты одного вида, которые используют схожим образом.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Если актив утрачивает признаки основного средства, он переводится в состав долгосрочных активов к продаже.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные затраты на ремонт, технический осмотр или обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Переоценка группы однородных объектов не предусмотрена, но возможна по решению руководителя организации. Ее проводят регулярно, не чаще раза в год.

Амортизацию начисляют с даты признания, а прекращают с даты его списания в бухучете (п. 33 ФСБУ 6/2020). По решению организации можно начинать начислять и прекращать амортизацию с 1-го числа следующего месяца.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом.

Активы с признаками основных средств и со стоимостью ниже лимита признаются расходами текущего периода.

Порядок определения срока полезного использования не изменился (п. 9 ФСБУ 6/2020). Однако есть возможность пересматривать его в конце каждого года, если он перестал соответствовать условиям использования объекта (п. 37 ФСБУ 6/2020)

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда:

- условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

Основание: пункт 28 ФСБУ 25/2018.

- на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В состав запасов включаются только активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более чем 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Поэтому, если активы потребляются в рамках обычного операционного цикла либо используются в течение не более чем 12 месяцев, то независимо от их стоимости они учитываются в составе запасов.

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и т.п., списываются в момент приобретения на текущие расходы. Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходы, связанные со сдачей в аренду собственного нежилого недвижимого имущества);
- прочие расходы.

Обществом учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счете бухгалтерского учета:

- счет 44 «Расходы на продажу»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

При определении доходов и расходов Общество использует метод начисления.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности, а именно сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется от фактического поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод).

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения, доходы -УСН.

4. Основные средства, НМА, запасы.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Переоценка основных средств не производилась.

На балансе предприятия числятся основные средства, остаточная стоимость на 31.12.2024 г. составляет 333 294,54 руб., на 31.12.2025 г. составляет 332 145,12руб., в состав которых входят:

Показатель	На начало года в т.руб.	Поступило	Выбыло	На конец года т.руб.
Машины и оборудование	0	0	0	0
Земельные участки	243	0	0	243
Сооружения	90	0	0	89
Итого	333	0	0	332

К неамортизируемым объектам относятся:

- земельные участки.

Основных средств, находящихся в залоге, нет. Арендованных основных средств нет.

Все договора аренды, действовавшие в 2025 году классифицируются как операционные (не финансовые).

Активы стоимостью в пределах 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов. По состоянию на 31.12.2025 года материально-производственные запасы отсутствуют. Запасы в залоге отсутствуют. Имущество в лизинг не приобреталось.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе нет полностью амортизированных основных средств, общество в 2023-2025 годах не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам. В 2023-2025 годах Общество не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов, вследствие чего расходы по заемным средствам не капитализировались.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объекты незавершенного строительства и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на 31.12.2025 г отсутствуют. Обесценение основных средств не проводилось, так как отсутствуют объекты, требующие обесценения.

5. Финансовые вложения, Запасы

Финансовые вложения, в том числе, обремененные залогом, отсутствуют.

На начало и конец года запасы отсутствуют, используются исключительно для административно-управленческих нужд (канцтовары, оргтехника), списывается при передаче в использование, резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием запасов. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Строка 1240 "Дебиторская задолженность" в тыс.руб.	Сумма в рублях графа "На 31 декабря 2024 г."	Сумма в рублях графа "На 31 декабря 2025 г."
Выданные авансы поставщикам	58	71
Задолженность покупателей и заказчиков	1 400	2 000
Задолженность по налогам и сборам	134	15
Задолженность прочих дебиторов	1	1
Резервы по сомнительным долгам	(0,5)	(0)
Итого по строке:	1 593	2 087

Просроченной, сомнительной дебиторской задолженности не имеется.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" в тыс.руб.	Сумма в рублях графа "На 31 декабря 2024 г."	Сумма в рублях графа "На 31 декабря 2025 г."
Задолженность поставщикам и подрядчикам	6	17
Задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков	0	0

Задолженность по налогам	104	44
Задолженность во внебюджетные фонды	4	0
Задолженность по подотчетным суммам	1	1
Задолженность по оплате труда	0	0
Итого по строке:	115	62

Просроченной кредиторской задолженности нет задолженности со сроком погашения более 12 месяцев – нет.

В составе заемных обязательств по строке 1410 отражен беспроцентный займ перед единственным участником в размере 7 т.р.

7. Денежные средства

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2024 года остаток по данной статье баланса (денежные средства на расчетном счете Общества, открытого в ПАО Сбербанк) составил 220 тыс. руб., на 31.12.2025 – 538 тыс. руб. Обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах представлено в «Отчете о движении денежных средств» - далее ОДДС, составленном по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. В отчете раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

8. Отчет о финансовых результатах

По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражена выручка. В 2024 и 2025 году Общество получало доход от оказания следующих видов деятельности:

Доходы Общества по строке 2110	Сумма статьи дохода, т.руб.	Доля в общей сумме в %
Предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды за 2025год	1 800	100
Предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды за 2024год	1 200	100

По строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражен состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат

Элементы затрат	2024 год, т.руб.	2025 год, т.руб.
Амортизация	1,4	1
Расходы на оплату труда	151	158
Страховые взносы	46	49
Прочие	1	0
Услуги сторонних организаций	615	583
Налоги	90	90
Итого	904	881

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены прочие расходы, расшифровка по видам расходов представлена ниже:

Вид расхода	2024 год, т.руб.	2025 год, т.руб.
Начисленные обязательства по налогам (штрафы, пени)	0,09	0,008
Расходы на услуги банка	29,1	30,0
Прочие внереализационные расходы	0	0
Итого	29	30

Чистая прибыль по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составила 249 тыс. рублей, за 2025 год 864 тыс. рублей. Чистая прибыль распределению не подлежала.

9. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с:

изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения

во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на услуги по аренде.

Риск ликвидности Общество способно погасить имеющуюся кредиторскую задолженность за счет собственных ликвидных активов.

Репутационный риск отсутствует.

Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

Санкционные риски: В 2022-2025 гг. после введения нескольких пакетов антироссийских санкций Великобританией, ЕС, США и другими странами, десятки зарубежных компаний приостановили деятельность в России и поставки в страну.

В результате на рынке наблюдается дефицит некоторых видов товаров, сбой логистических поставок.

-Ускорение инфляции, вызванное нарушением цепочек поставок и ограниченным предложением.

-Ослабление потребительской активности на фоне инфляционного всплеска.

-Уменьшение корпоративных прибылей из-за роста издержек и снижения спроса на продукцию, обусловленного ее подорожанием.

Однако, **указанные события не повлияли на деятельность компании**, так как:

- основным видом деятельности является 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

-компания не включена в санкционный перечень компаний;

-нашей компании не касаются риски изменения валютного законодательства и курсов валют, так как все расчеты с контрагентами производились и будут производиться в рублях;

-изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не коснулись непосредственно нашей компании, так как у нас отсутствуют экспортные и импортные операции;

-повышения и колебания ключевой ставки Банка России не повлияли на наши обязательства по займам перед нашим кредитором, так как единственным кредитором является единственный участник Общества.

Для избежания возможных рисков в компании предусмотрен ряд мероприятий:

1.Разработан стратегический план развития компании.

2. Усиlena система внутреннего контроля.

3. Проводится ежемесячный мониторинг дебиторской задолженности.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и **руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации**, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

10. Информация о связанных сторонах

К связанным лицам ООО "Ариадна" относятся:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля, принадлежащая участнику %
1	Джафаров Юсиф Джафар оглы	Единственный Участник Общества	100
2	Директор Гашимов Рашад Векилхан оглы	Исполнительный орган	

Бенефициарный владелец- Джафаров Юсиф Джафар оглы

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено (тыс.руб.)
Джафаров Юсиф Джафар оглы	Займы от учредителя		30.06.2026 г.	Задолженность на конец года 7 т.р.
ООО "ГрандПлаза" 1127232064915,	Организация, в которой участник Общества ООО	Хозяйственные операции не осуществлялись		

ООО «ПлазаРентаЦентр» 1117232061033	«Ариадна» Джафаров Юсиф Джафар Оглы также является участником другого Общества, таким образом, контролируется деятельность одним и тем же лицом	
---	---	--

11. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал	Виды выплат	Сумма, тыс.руб.
Директор, Заместители и т.п.	1) Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода -оплата труда за отчётный период; -начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды; - 2) Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют	158 48 отсутствуют

12. Непрерывность деятельности

ООО «Ариадна» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения. Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планируется прекращать единственный из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации. Совместная деятельность не осуществляется.

У нас отсутствует информация о случаях несоблюдения законов и нормативных актов, влияние которых может быть рассмотрено при подготовке финансовой отчетности.

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13. Информация об условных активах и обязательствах

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

В 2024-2025 году Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии, обязательства.

В качестве Истца или Ответчика Общество не принимало участия с 01.01.2023г по текущую дату. У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской отчетности.

Обществом в 2025 году резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерв на предстоящую оплату отпусков не создается в связи с отсутствием запасов.

Обществом начислены резервы по сомнительным долгам в размере 523р. в 2023г, в 2024 2025 г – не начислялись в связи с отсутствием просроченной и сомнительной задолженности.

14. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, отсутствуют. Мы не имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности. Мы не имеем планов или намерений, которые могли бы привести к снижению стоимости активов Общества.

На момент составления бухгалтерской отчетности и на дату начала аудиторской проверки Общество не принимало участия в судебных разбирательствах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца. Иные существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

15. Прочая информация

Общество в отчетном 2025 году средств государственной помощи в виде грантов и субсидий, иных целевых средств, не получало. В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

Сальдо ЕНС на момент составления отчетности составляет - 1,2 тысяч рублей.

Инициативный аудит за год, предшествующий отчетному, проводился ООО «ТАЦ», ИНН 7203504454, мнение немодифицированное.

Директор _____ Гашимов Рашад Векилхан оглы

10 марта 2026 г.