

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Ариадна»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ариадна»
- Сокращенное наименование: ООО «Ариадна»
- ИНН: 2341017791
- ОГРН: 1172375021940
- ОКПО: 13457310
- Место нахождения: 353740, Краснодарский край, р-н Ленинградский, ст-ца Ленинградская, ул Производственная, д. 7, ком. 1
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения, производство, оптовая торговля и т.д.).

Учредители предприятия: Хрипко Роза Хасановна 11 000 -номинальная стоимость доли,
Хамракулов Расулджон Евгеньевич 10 000 -номинальная стоимость доли.

По данным баланса у организации имеются запасы (сырье и материалы), дебиторская и кредиторская задолженность, что характерно для производственной или торгово-закупочной деятельности.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Основные элементы учетной политики:

- Форма ведения учета: автоматизированная (программный продукт — при наличии указывается)
- Способ начисления амортизации основных средств: линейный
- Оценка материально-производственных запасов: по фактической себестоимости
- Создание резервов: резервы под снижение стоимости МПЗ, под сомнительную задолженность не формировались ввиду отсутствия признаков обесценения (по данным отчетности)

Отчетность сформирована в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

2. Структура активов и пассивов

2.1. Внеоборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	0	407	551
Отложенные налоговые активы	1 177	1 177	970
Итого по разделу I	1 177	1 585	1 521

В 2025 году основные средства проданы. Отложенные налоговые активы остались на уровне 2024 года, что связано с сохранением вычитаемых временных разниц.

2.2.оборотные активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1 826	2 155	10 265
Дебиторская задолженность	597	3 395	4 550
Денежные средства и эквиваленты	156	320	761
Итого по разделу II	2 578	5 870	15 576

Запасы

Снижение запасов в 2025 году (на 329 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.) связано с уменьшением сырья и материалов, что вызвано с сокращением производства и оптимизацией складских остатков. По сравнению с 2023 годом запасы снизились существенно (более чем на 8 млн руб.), что указывает на значительное сокращение масштабов деятельности.

Дебиторская задолженность

Сокращение дебиторской задолженности с 3 395 тыс. руб. до 597 тыс. руб. в основном произошло за счет снижения задолженности «разных дебиторов и кредиторов» (с 2 478 тыс. руб. до 0), что является результатом погашения крупных авансов и урегулирования взаимозачетов.

Денежные средства

Снижение остатков денежных средств (с 320 до 156 тыс. руб.) обусловлено погашением части обязательств и снижением поступлений от покупателей.

3. Структура капитала и обязательств

3.1. Капитал

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	21	21	21

Нераспределенная прибыль	1 969	5 724	6 363
Итого по разделу III	1 990	5 745	6 384

За 2025 год нераспределенная прибыль уменьшилась на 3 755 тыс. руб., что связано с полученным убытком от деятельности. В балансе отражена именно нераспределенная прибыль нарастающим итогом без выделения чистой прибыли отчетного года отдельной строкой, что допускается ФСБУ 4/2023 при представлении накопительного показателя.

3.2. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства (краткосрочные)	250	0	0
Кредиторская задолженность	1 516	1 710	10 467
Итого по разделу V	1 766	1 710	10 467

В 2025 году впервые за три года отражены краткосрочные займы в сумме 250 тыс. руб. — для покрытия кассового разрыва.

Кредиторская задолженность снизилась по сравнению с 2024 годом незначительно (на 194 тыс. руб.), однако по сравнению с 2023 годом снижение составило более 8,9 млн руб., что связано с погашением крупной задолженности перед покупателями и заказчиками.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса

4.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют. Выбытие основных средств в 2025 году (было 407 тыс. руб. на 31.12.2024) произошло в связи с реализацией. Остаточная стоимость на начало 2025 года составляла 407 тыс. руб., за год амортизация не начислялась, так как объекты выбыли.

4.2. Запасы

В составе запасов на 31.12.2025 числятся только сырье и материалы (1 826 тыс. руб.). Готовая продукция и товары отсутствуют. По сравнению с 2023 годом структура запасов изменилась: ранее присутствовала готовая продукция (1 229 тыс. руб.), что указывает на изменение направления деятельности.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Основную долю дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляют расчеты с покупателями (400 тыс. руб.) и расчеты по налогам и сборам (128 тыс. руб.).

В кредиторской задолженности преобладают расчеты с поставщиками (787 тыс. руб.) и задолженность по НДС (639 тыс. руб.), что свидетельствует о наличии операционной деятельности, несмотря на снижение масштабов.

4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (1 177 тыс. руб.) связаны с временными разницами, возникшими в предыдущие периоды. Их сумма не изменилась по сравнению с 2024 годом, что говорит об отсутствии погашения или возникновения новых разниц в 2025 году.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

6. Утверждение отчетности

Бухгалтерская отчетность утверждена решением учредителей.

Дата утверждения: 26 марта 2026 года.

Директор

Хамракулов Расулджон Евгеньевич

Главный бухгалтер

Максимчук Людмила Александровна
