

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АРИАДНА» (далее по тексту – Общество).

Сокращенное наименование организации: ООО «АРИАДНА».

Адрес юридического лица: 123308, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, д. 2, помещ. 1/3

Дата государственной регистрации: 24 июля 2013 г.

ОГРН 1137746630823

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения – постановка на учет в Инспекции ФНС № 34 по г. Москве 24 июля 2013 года и присвоение ИНН 7734704885 и КПП 773401001.

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

Единственным участником Общества является Соловьева Мария Николаевна – доля в размере 100%, номинальной стоимостью 30 000 руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля импортным оборудованием (системы бесперебойного питания, телекоммуникационное оборудование, комплектующие к ним, металлообрабатывающее оборудование.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.90

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет – 5 (пять) человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Соловьева Мария Николаевна.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

3. Информация об учетной политике

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Учётная политика Общества утверждена и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

3.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ "БМЦ"» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.5. Учет аренды

Арендатор может не признавать ППА и ОА, если договор не предусматривает переход права собственности, отсутствует право выкупа по цене ниже справедливой стоимости, и предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

4.1. По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Товары	10 853	33 759	32 543
ИТОГО по строке 1210 «Запасы»	10 853	33 759	32 543

4.2. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год у Общества отражается краткосрочная дебиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками, а также дебиторская задолженность в сумме 2 112 тыс. руб. – сумма денежных средств, размещенных Обществом на расчетном счете в КБ «АНТАЛБАНК» ООО. У КБ «АНТАЛБАНК» ООО была отозвана Лицензия приказом Банка России ОД-2536 от 24.09.2015. У Общества на сумму данной дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 112 тыс. руб.

4.3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Остаток денежных средств в валюте РФ на расчетных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	1 001	7 610	1 628
Остаток денежных средств на валютных счетах Общества, открытых в кредитных организациях	1 463	1 789	346
ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	2 464	9 399	1 974

4.4. По строке 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

- Нераспределенная прибыль в сумме 72 тыс. руб. представляет собой накопленный результат деятельности организации за все время существования (включая чистую прибыль отчетного года) за вычетом сумм, направленных на выплату дивидендов.
- Уставный капитал 30 тыс. руб.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год является убыток в размере 1 568 тыс. руб. Убыток обусловлен сокращением объемов реализации товаров в связи с изменением внешнеэкономической конъюнктуры и общей экономической ситуации на рынке, а также изменением потребительского спроса и сокращением деловой активности контрагентов.

4.5. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества за 2025 год у Общества отражается краткосрочная кредиторская задолженность перед покупателями и поставщиками. В составе кредиторской задолженности числятся авансы полученные 20 840 тыс. руб. и задолженность перед поставщиками (5 115 тыс. руб.).

4.6. Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 087 тыс. руб.

4.7. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является оптовая торговля импортным оборудованием (системы бесперебойного питания, телекоммуникационное оборудование, комплектующие к ним, металлообрабатывающее оборудование).

В 2025 году в учете Общества отражается выручка на общую сумму 105 678 тыс. руб.:

Наименование вида выручки	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Выручка от оптовой продажи товаров	104 519	99
Выручка от деятельности, связанной с перевозками	1 159	1
ИТОГО выручка	105 678	100

4.8. По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность по заемным средствам с учетом начисленных процентов отсутствует. В 2025 году обязательства Общества по погашению задолженности по заемным средствам с учетом начисленных процентов, исполнена в полном объеме и в срок.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. по строке 2330 «Проценты к уплате» в графе «За январь-декабрь 2025 г» отражена сумма в размере 103 тыс. руб. – проценты, уплачиваемые по договорам займа.

5. Информация о связанных сторонах

Единственный участник Общества - Соловьева Мария Николаевна, которой принадлежит доля в размере 100%, номинальной стоимостью 30 000 руб.

В 2025 году в Обществе отражается начисление дивидендов единственному участнику Общества.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не прекращало виды деятельности, которыми занимается.

Общество не планирует прекращение своей деятельности, но не может не учитывать влияния событий, происходящих в России и мире, связанных с экономической обстановкой.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Дата составления документа пояснений «25» марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «АРИАДНА»
Соловьева М. Н.