

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РОМАШКА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ромашка»

1.2. Юридический адрес: 603002, Нижегородская область, город Нижний Новгород, ул. Фильченкова, д.30, 1

1.3. Дата государственной регистрации - 29.03.2013

1.4. Численность сотрудников: В организации на 31.12.2025 один сотрудник – Директор, Эристави Александр Георгиевич.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб (Десять тысяч рублей).

Участниками Общества являются:

- Эристави Ольга Зиновьевна
С долей: 50%
ИНН: 526002078200
- Эристави Александр Георгиевич
С долей: 50%
ИНН: 526002078384

1.6. Перечень видов деятельности

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

- из них обычных видов деятельности:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Эристави Александр Георгиевич

Главный бухгалтер Общества: Эристави Александр Георгиевич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

3. Основные средства

Общество не имеет в собственности недвижимости и транспортных средств. По строке 1150 «Основные средства» баланса числится 0 руб.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года на балансе Общества НМА не числятся. По строке 1130 баланса значится 0 руб.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Балансовая стоимость, руб	Примечания
Основные средства	28.12.2025	0	ОС отсутствуют
Материально-производственные запасы	28.12.2025	0	МПЗ отсутствуют
Нематериальные активы	28.12.2025	0	НМА отсутствуют
Денежные средства	28.12.2025	1698,48	Остаток по расчетному счету №40702810142100031430 в ПАО АКБ "АВАНГАРД"
Кредиторская задолженность	28.12.2025	0	Кредиторская задолженность отсутствует

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 117 000 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (200 000 руб.). Уменьшение данного показателя связано с расторжением договоров аренды, увольнением сотрудников и планируемым завершением деятельности Общества.

7. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок.

В настоящей отчетности исправлены ошибки прошлых периодов, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 М 63н).

7.1 Характер ошибки и причины корректировок

В течение 2025 года было обнаружено, что финансовая помощь, вносимая учредителем и директором Организации по договорам финансовой помощи, ежегодно неверно отображалась в регистрах бухгалтерского учета как долгосрочные займы, полученные организацией от ее учредителя (счет 67.1, долгоср. кредиты и займы в руб.). В связи с этим в показателях баланса ошибочно отображалась кредиторская задолженность по строкам 14101 (Раздел IV) баланса.

Согласно ПСБУ (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н) финансовая помощь учредителя отнесена к безвозмездным поступлениям и учитывается на счете 98.2 (Доходы будущих периодов, безвозмездно получ. имущ.).

Также согласно пп. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ в случае если учредитель, который оказывает финансовую помощь, прямо или косвенно владеет не менее чем 50% уставного капитала организации-получателя, то данные доходы не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Таким образом, выявленная нами в предыдущих отчетных периодах повторяющаяся ошибка не ведет к изменению налоговой базы по налогу на прибыль, однако ее устранение повлечет за собой изменения значений в регистрах бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за предыдущие годы (2024, 2023 - ретроспективный пересчет), подробности которых приведены ниже.

7.2 Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности

Для исправления ошибки путем ретроспективного пересчета, суммы полученной от учредителя финансовой помощи были отнесены на счет 98.2 (Доходы будущих периодов. безвозмездно получ. имущ.). В конце каждого года итоговая сумма финансовой помощи была отнесена на счет 91.2 (Прочие доходы не принимаемые к НУ, активы, полученные безвозмездно). Внесены корректировки.

Сальдо по кредиту счета 67.1 (строки 1410, 14101 раздел IV баланса – заемные средства)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
До исправления ошибки	4366348.00	4038121.00	3599210.00	3264790.00
После исправления	0	0	0	0

Оборот по сч. 98.2 и показатель строки 2340 (прочие доходы) отчета о финансовых результатах

	За период с 01.01.2025 по 31.12.2025	За период с 01.01.2024 по 31.12.2024	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023
До исправления ошибки	0	0	0
После исправления	328227.00	438911.00	334420.00

Показатели строк: 2300 - Прибыль (убыток) до налогообложения и 2400 – Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах

	За период с 01.01.2025 по 31.12.2025	За период с 01.01.2024 по 31.12.2024	За период с 01.01.2023 по 31.12.2023
До исправления ошибки	-353000.00	-419000.00	-419000.00
После исправления	-24773.00	19911.00	-84580.00

Также были пересчитаны ежегодные балансовые показатели по сч. 84 "Нераспределенная прибыль ((-)непокрытый убыток)"

Сальдо по счету 84 (строка 1370, раздел III баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
До исправления ошибки	-4374856.00	-4021594.33	-3587991.77	-3168519.78
После исправления	-8508.00	16526.67	11218.23	96270.22

Дата составления текстовых пояснений 08.02.2026 года.

Директор

Эристави А.Г.