ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ПАССАЖ»»

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 ТД «ПАССАЖ»

1.2. 603000, Нижегородская область, г Нижний Новгород, Сергиевская ул, д. 12д, кв. 2

1.3. Дата государственной регистрации - 05.04.2002

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:

- Зусманов Вильям Исакович
С долей 33%
ИНН 526219475443

- Эристави Ольга Зиновьевна
С долей: 33%
ИНН: 526002078200

- Эристави Александр Георгиевич
С долей: 34%
ИНН: 526002078384

1.6. Перечень видов деятельности

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

- из них обычных видов деятельности:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

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

На начало года Общество имело на балансе недвижимое имущество, нежилое помещение по адресу: обл Нижегородская г.Нижний Новгород, Нижегородский район, ул. Большая Покровская, д.15

Доля Общества в праве владения обьектом: 73%

Кадастровый номер объекта недвижимого имущества: 52:18:0060032:545; ОКТМО 22701000;

Кадастровая стоимость данного обьекта на 2024 год: 1314537,80 руб.

Доля в праве владения помещения была продана Обществом в 2025 году за - 959 612,59 руб.

На конец периода 2025 года 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 30 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	30.12.2025	0	ОС отсуствуют
Материально-производственные запасы	30.12.2025	0	МПЗ отсуствуют
Нематериальные активы	30.12.2025	0	НМА отсуствуют
Денежные средства	30.12.2025	1143,13	Остаток по расчетному счету №40702810741000056881 в АО "Датабанк" г. Ижевск
Кредиторская задолженность	30.12.2025	11624669,14	Кредиторская задолженность перед директором - Эристави А.Г. по дог. долгосрочного беспроцентного займа №112 от 01.12.2024

		12077,00	Задолженность перед «КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОРОДСКИМ ИМУЩЕСТВОМ И ЗЕМЕЛЬНЫМИ РЕСУРСАМИ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА НИЖНЕГО НОВГОРОДА» по дог. N5/229с1 от 01.08.2009 (Пени)

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1363612.59 руб., из них реализация имущества - 959 612,59 руб. , доходы по договорам аренды 404000 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (610 765 руб.). Уменьшение данного показателя связано с расторжением договоров аренды в связи с продажей имущества.

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 2025 году в банковских выписках из АО "ДАТАБАНК" было выявлено ошибочное отображение остатка по расчетному счету, превышающее фактический остаток на 90 000 руб.. Ошибочный остаток (90 000 руб.) был установлен при открытии р/с в АО "ДАТАБАНК" в 2023 году из-за сбоя ПО банка. В связи с этим в 2023 году в учете было ошибочно отражено пополнение р/счета через кассу банка за счет заемных средств учредителя ООО ТД «ПАССАЖ». Корректировка этих проводок приводит к изменению (уменьшению) суммы остатка по р/счету, а также соответственному уменьшению суммы кредиторской задолженности организации перед учредителем.

Таким образом, выявленная нами в предыдущих отчетных периодах ошибка не ведет к изменению налоговой базы по налогу на прибыль, а также не ведет к к изменению содержания отчета о финансовых результатах. Однако ее устранение повлечет за собой изменения значений в регистрах бухгалтерского баланса 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, были сторнированы проводки в 2023 году:

Д 50.1 К 67.1 (90 000) внесение в кассу займа учредителя,

Д 51 К 50.1 (90 000) выдача из кассы организации для поплнение р/с.

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
До исправления ошибки	11655802.24	12615414.83	12615414.83
После исправления	11624669.14	12525414.83	12525414.83

Сальдо по дебету счета 51 (строки 1250, 12503 раздел II баланса – оборотные активы / расчетные счета)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
До исправления ошибки	91143.13	240094.52	115510.55
После исправления	1143.13	150094.52	25510.55

Также были пересчитаны ежегодные балансовые показатели (строки 1600, 1700 баланса)

Балансовые показатели (строки 1600, 1700 баланса)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
До исправления ошибки	92251.13	1226860.67	1284632.18
После исправления	2251.13	1136860.67	1194632.18

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Директор Эристави А.Г.