

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРОТОС"
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 «ГРОТОС»

1.2. Юридический адрес: 420015, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г КАЗАНЬ, УЛ ПУШКИНА, Д. 46, ОФИС 3

1.3. Дата государственной регистрации: 11.10.2011г.

1.5. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Производственный отдел	
Логистический отдел	

1.6. Уставный капитал составляет 12 500 руб.

Участниками являются:

- Мухитов Марат Махмутович с долей 50 процентов;
- Дунаева Зиля Ибрагимовна с долей 30 процентов;
- Агеев Александр Алексеевич с долей 20 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Мухитов Марат Махмутович;

Главный бухгалтер Общества: Мухитов Марат Махмутович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

помещение в нежилом здании. Площадь помещения составляет 470,9 м² (РТ, г.Казань, ул.Пушкина, д.46, пом 1028);

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе НМА у Общества материальные активы не имеются.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 688 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с незначительным повышением арендной платы.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исправление ошибок.

В настоящей отчетности исправлена существенная ошибка 2025 года, выявленная после даты подписания отчетности.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужила техническая ошибка, которая привела к увеличению амортизации и занижению балансовой стоимости основного средства, что привело к увеличению расходов и искажению финансового результата.

Пересчитана амортизация и балансовая стоимость основного средства. В учет внесена корректировка. Баланс на 31.01.2025 сформирован с учетом исправленной ошибки. В результате исправления ошибки в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк:

Показатель	До исправления	После исправления
1150 «Основные средства»	12 830 т.руб.	14 429 т.руб.
1300 «Нераспределенная прибыль»	4 592 т.руб.	6 192 т.руб.

Исправлен п. 1.5 настоящих пояснений: Численность сотрудников: 1.

Подпись
м.п.

Расшифровка подписи

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

10. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправление ошибок в настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, 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 N 63н). При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010): • записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"; • путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет). Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010). 10.1. Характер ошибки и причины корректировок Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужил несвоевременный переход организации на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ставший обязательным к применению с 01.01.2022. В декабре 2023 Организация обнаружила работающие ОС, которые по данным бухучета были полностью самортизированы: • Трансформаторная подстанция — в сентябре 2021 года; •

Раскроечный центр Filato — в июне 2022 года. Исходя из п. 32, п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 51 МСФО (IAS) 16, если основное средство продолжает эксплуатироваться, но в учете оно полностью амортизировано, это означает, что организация должна пересмотреть СПИ и пересчитать амортизацию таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю или равной его ликвидационной стоимости (в случае ее определения). Переход на ФСБУ 6 по этим ОС на 31.12.2021 не выполнялся, СПИ не пересматривался. 10.2. Корректировка данных бухгалтерского учета и отчетности Для исправления ошибки СПИ указанных основных средств пересмотрен, пересчитана амортизация и балансовая стоимость. В учет внесены корректировки. Баланс на 31.01.2023 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды — скорректированы остатки 2021 года (межотчетный период) и 2022 года. В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль»: • стр. 1150 «Основные средства»: ♣ на 31 декабря 2021 г. — 514 711,44 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо 174 000 руб. + исправлена ошибка на 340 711,44 руб.; ♣ на 31 декабря 2022 г. — 325 140,96 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо 54 000 руб. + исправлена ошибка на 271 140,96 руб.; • стр. 1370 «нераспределенная прибыль»: ♣ на 31 декабря 2021 г. — 272 701,44 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо - 68 010 руб. + исправлена ошибка на 340 711,44 руб.; ♣ на 31 декабря 2022 г. — 12 120 732 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо 11 849 592 руб. + исправлена ошибка на 271 140,96 руб.; В Отчет о финансовых результатах (ОФР) внесены корректировки по суммам амортизации, которая должна была начисляться по счетам: • 20.01 «Основное производство» — 15 230,76 руб.; • 26 «Общехозяйственные расходы» — 54 339,72 руб.; В ОФР скорректированы данные по строкам: • 2120 «Себестоимость продаж»: ♣ на Январь-декабрь 2022 — - 135 230,76 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо — - 120 000,00 + исправлена ошибка на -15 230,76 руб.; • 2220 «Управленческие расходы»: ♣ на Январь-декабрь 2022 — - 54 339,72 руб. В балансе 2022 по строке было сальдо — 0 + исправлена ошибка на -54 339,72 руб. Скорректированные данные за 2022 год в ОФР: В отчете об изменениях капитала за 2023 г. в разделе 1 «Движение