

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО "ПК РОСТТОРГ"**

1. Общие сведения

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью ООО "ПК РОСТТОРГ"
ИНН	5022077983
КПП	502201001
Адрес местонахождения. Почтовый адрес	140478, Московская область, г.о. Коломна, с Большое Колычево, ул Возрождения, зд. 2
Телефон/факс	+7(999) 8223752
E-mail.Сайт	pk.rosstorg@bk.ru
ОГРН	1245000042396
ОКПО	89892764
ОКВЭД	10.13

ООО «ПК РОСТТОРГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Высшим органом Общества является общее собрание участников.

Уставный капитал Общества состоит и определен в размере 500 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица

- ЗЛЫДАРЬ ВЛАДИСЛАВ АЛЕКСАНДРОВИЧ - доля в размере 30% уставного капитала номинально стоимостью 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей;

- ШИРЯЕВ ЕГОР АЛЕКСАНДРОВИЧ - доля в размере 32% уставного капитала номинально стоимостью 160 000 (сто шестьдесят тысяч) рублей;

- СМЫШЛЯЕВА АНАСТАСИЯ ИГОРЕВНА - доля в размере 6% уставного капитала номинально стоимостью 30 000 (тридцать тысяч) рублей;

- МИТРОХОВ ВАСИЛИЙ НИКОЛАЕВИЧ - доля в размере 4% уставного капитала номинально стоимостью 20 000 (двадцать тысяч) рублей;

- ЕФИМОВ МИХАИЛ ВЛАДИМИРОВИЧ - доля в размере 22% уставного капитала номинально стоимостью 110 000 (сто десять тысяч) рублей;

- УЛИХАНИЯН МИГРАН ЮРЬЕВИЧ - доля в размере 6% уставного капитала номинально стоимостью 30 000 (тридцать тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор общества.

Обязательному Аудиту финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не подлежит.

Виды экономической деятельности Общества:

- 10.13 Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы (основной);

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета №28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13 января 2023 года № 4н.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности (активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников общества и активов и обязательств других организаций);
- ✓ допущения непрерывности деятельности общества;
- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 у организации имеются собственные и приобретенные в лизинг основные средства общей стоимостью - 7 595 353,02рублей.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2025 г. № 471-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении и Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в валюте Российской Федерации в тыс. руб.

Расчеты по обязательствам в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты не производились.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от статьи баланса/общей суммы доходов Общества за отчетный период.

4. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В течение 2025 года улучшение объектов в аренде не проводилось. На момент подписания настоящей отчетности решение о продлении срока аренды по договорам не менялось.

4.1 Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составляет:

20 573 тыс. рублей Бухгалтерский баланс строка 1230:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 373 тыс. рублей;

-Расчеты с покупателями и заказчиками 12 923 тыс. рублей;

4.2 Денежные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Наименование	Тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	6	24	0

4.3 Расшифровка строк отчета о движении денежных средств (прочие)

Тыс. руб.

Строка 4129 «Прочие платежи»	175
Расходы на услуги банков	175
Итого по строке 4129	175

4.4 Обязательства

Наличие и движение обязательств (оценочные обязательства отсутствуют)

Бухгалтерский баланс, строка 1520 составляет 12 649 тыс. рублей:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками 12 591 тыс. рублей

-Расчеты по налогам и сборам 2 тыс. рублей

-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 46 тыс. рублей

На 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 116 637 тыс. рублей.

В 2024 году: 269 тыс. рублей.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто так же в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Общество отражает свернуто, в частности следующие денежные потоки:

- поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

7. Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Общества.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

8. Выплата дивидендов и оплата труда

В 2025 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Вознаграждения Генерального директора представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и утвержденными положениями об оплате труда.

9. Государственная помощь

Бюджетные кредиты, полученные в виде долгосрочных или краткосрочных займов на 31.12.2025 отсутствуют.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Иные события после отчетной даты на 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей.

На момент подписания данной отчетности выявленные события и обстоятельства по оценкам руководства Общества не ставят под сомнение непрерывность деятельности.

Общество не планирует в ближайшей перспективе прекращать свою основную деятельность по оптовой торговле.

Генеральный директор

ООО «ПК РОСТТОРГ»

«18» марта 2026

Злыдарь Дарья Сергеевна