

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО ТД «Рощинский»

Единица измерения [тыс.руб.](#), если не указано иное

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.1. <i>Основа составления</i>	4
2.2. <i>Раскрытие информации об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.</i>	4
2.3. <i>Информация о непрерывности деятельности</i>	6
2.4. <i>Существенность раскрываемой информации</i>	6
2.5. <i>Нематериальные активы</i>	6
2.6. <i>Основные средства</i>	7
2.7. <i>Запасы</i>	9
2.8. <i>Дебиторская задолженность</i>	11
2.9. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	12
2.10. <i>Прочие оборотные активы</i>	12
2.11. <i>Капитал</i>	13
2.12. <i>Обязательства</i>	13
2.13. <i>. Заемные средства</i>	14
2.14. <i>. Кредиторская задолженность</i>	15
2.15. <i>Выручка</i>	16
2.16. <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>	16
2.17. <i>Прочие доходы и расходы</i>	17
2.18. <i>Пояснения к Отчету о движении денежных средств</i>	18
III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	20
IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
VIII. Управление рисками	23

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Рощинский» (ООО ТД «Рощинский») (далее – Организация) зарегистрировано – 04.06.2021г

- Решение единственного учредителя № 1от 26.05.2021г об учреждении (создании) общества с ограниченной ответственности Торговый дом «Рощинский»
- ОГРН 1210200030963 зарегистрирован в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан

Основным видом деятельности Организации является производство колбасных изделий, мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе: торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах , производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения, производство мяса в охлажденном виде, производство печенья и макаронных изделий, деятельность столовых и буфетов при предприятиях

Единственным участником является Общество с ограниченной ответственностью «Рощинский» ИНН 0268104130 ОГРН 1250200004185.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Даминов Ильшат Наилевич.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Численность сотрудников Организации 558 , 614 и 573 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023г. соответственно.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

3. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет бухгалтерскую отчетность, представленную 25.03.2026 г. Основанием для пересмотра бухгалтерской отчетности явились корректировки по нескольким статьям отчетности.

2.2. Раскрытие информации об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год заменяет бухгалтерскую отчетность, представленную органу государственной власти (ИФНС) 25.03.2026г. Основанием для пересмотра является внесение изменений в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и соответствующих дополнений и изменений в пояснения к бухгалтерской отчетности, в части раскрытия информации об исправленной отчетности, в связи с исправлением ранее допущенных ошибок.

Изменение показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.:

Наименование показателя	№ стр.	По предоставленной 25.03.2026. отчетности, тыс. руб.	По данной пересмотренной отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Основания составления пересмотренной отчетности
АКТИВ					
Основные средства	1150	129 599	201405	71806	Исправление ошибки.
Дебиторская задолженность	1230	91004	19198	(71806)	Исправление ошибки
ПАССИВ					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	33 455	33 455	Исправление ошибки
Кредиторская задолженность	1520	311 307	277 852	(33 455)	Исправление ошибки

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2025год

Наименование показателя	№ стр.	По предоставленной 25.03.2026. отчетности, тыс. руб.	По данной пересмотренной отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Основания составления пересмотренной отчетности
Коммерческие расходы	2210	(359 736)	(438 302)	(78 566)	Исправление ошибок
Управленческие расходы	2220	(126 159)	(47 593)	78 566	Исправление ошибок

Изменение показателей отчета о движении денежных средств за 2025г.

Наименование показателя	№ стр.	По предостав- ленной 25.03.2026. отчетности, тыс. руб.	По данной пе- ресмотренной отчетности, тыс. руб.	Измене- ния, тыс. руб.	Основания составления пересмотренной отчетности
Денежные потоки от текущих операций					
Поступление -всего	4110	3 948 765	1 626 616	(2 322 149)	Исправление оши- бок
В том числе; от продажи продук- ции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 227 445	1 619 630	(607 815)	Исправление оши- бок
Прочие поступления	4119	1 721 320	6 986	(1 714 334)	Исправление оши- бок
Платежи-всего	4120	(4 003 772)	(1 581 874)	2 421 898	Исправление оши- бок
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 499 243)	(1 063 097)	436 146	Исправление оши- бок
в связи с оплатой труда работни- ков	4122	(316 968)	(486 673)	(169 705)	Исправление оши- бок
прочие платежи	4129	(2 186 329)	(30 872)	2 155 457	Исправление оши- бок
Поступления от продажи внеобо- ротных активов	4210	-	2 158	2 158	Исправление оши- бок
Платежи в связи с приобрете- нием внеоборотных активов	4221	-	(101 959)	(101 959)	Исправление оши- бок

2.3. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация 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.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития Организации осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.4. Существенность раскрываемой информации

Составление отчётности велось с учётом принципа существенности. В Пояснениях отражены все показатели, оказывающие существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

2.5. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Организация признает активы в качестве объектов нематериальных активов независимо от стоимостного критерия.

Нематериальные активы Организации включают зарегистрированный товарный знак «Полкило». Первоначальная стоимость этого актива сформирована из затрат на его приобретение. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется самостоятельно и составляет 3 года. Переоценка нематериальных активов Организацией не производится.

Амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 301	5 386	-
в том числе: Товарный знак «Полкило»	3 301	5 386	-

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 254	(869)	-	(2 085)	6 254	(2 953)
	За 2024 г.	-	-	6 254	(869)	6 254	(869)
в том числе: Товарный знак «Полкило»	За 2025 г.	6 254	(869)	-	(2 085)	6 254	(2 953)
	За 2024 г.	-	-	6 254	(869)	6 254	(869)

2.6. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе основных средств признаются следующие активы объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств;
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;
 - оборудование, требующее монтажа;

Организация признает активы в качестве объектов основных средств независимо от стоимостного критерия.

Последующая оценка основных средств

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

амортизация:

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

При принятии к учету объектов основных средств Организацией устанавливаются следующие сроки полезного использования

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	1-25 лет
2	Сооружения	5-50 лет
3	Здания	10-50 лет
4	Офисное оборудование	2-15 лет
5	Транспортные средства	3-10 лет
6	Производственный и хозяйственный инвентарь	1-15 лет
7	Другие виды	2-15 лет

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	106 108	(13 837)	40 395	(3 370)	1 042	(18 150)	143 134	(30 945)
	За 2024 г.	13 146	(1 012)	95 250	(2 288)	654	(13 479)	106 108	(13 837)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	8 479	(412)	-	-	-	(842)	8 479	(1 254)
	За 2024 г.	-	-	8 479	-	-	(412)	8 479	(412)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	60 178	(8 256)	9 448	(382)	72	(6 295)	69 244	(14 479)
	За 2024 г.	7 078	(590)	53 100	-	-	(7 666)	60 178	(8 256)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	37 338	(5 122)	30 788	(2 988)	971	(10 973)	65 138	(15 125)
	За 2024 г.	5 955	(413)	33 671	(2 288)	654	(5 363)	37 338	(5 122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	159	-	-	(3)	159	(3)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	113	(47)	-	-	-	(38)	113	(85)
	За 2024 г.	113	(9)	-	-	-	(38)	113	(47)

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	12384	61 960	(326)	(50 881)	23 136
	За 2024 г.	164	98159	(151)	(85 788)	12384
в том числе:						
Транспортные средства	За 2025 г.	11 802	30 788		(42 590)	-
	За 2024 г.		45 345		(33 543)	11 802
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	159	-	(159)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	2 333	-		2 333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	582	28 680	(326)	(8 132)	20 803

офисного)	3а 2024 г.	164	52 814	(151)	(52 245)	582
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	876	66 950	(272)	(1 474)	66 080
	3а 2024 г.	8 751	1 569	-	(9 444)	876
в том числе: Цех по производ- ству кондитерских изделий	3а 2025 г.	-	579	-	-	579
	3а 2024 г.	1 915	9	-	(1 924)	-
БОС	3а 2025 г.	185	-	(185)	-	-
	3а 2024 г.	185	-	-	-	185
Миникотельная	3а 2025 г.	87	-	(87)	-	-
	3а 2024 г.	87	-	-	-	87
Цех по производ- ству колбасных изделий	3а 2025 г.	-	1 474	-	(1 474)	-
	3а 2024 г.	-	350	-	(350)	-
Молочный завод	3а 2025 г.	604	417	-	-	1 021
	3а 2024 г.	-	604	-	-	604
Колбасный цех	3а 2025 г.	-	62 608	-	-	62 608
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Котельная	3а 2025 г.	-	1 872	-	-	1 872
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Пельменный цех	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 155	-	-	(2 155)	-
Цех по производ- ству халяльной продукции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 843	-	-	(3 843)	-
Распределительный цех	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	286	-	-	(286)	-
Блок охлаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	280	-	-	(280)	-
АТП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	128	-	(128)	-
Цех по производ- ству продукции Полкило	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	479	-	(479)	-

2.7. Запасы

В соответствии с утвержденной учетной политикой, для оценки материально-производственных запасов при их выбытии применяется способ ФИФО , предполагающий списание активов по себестоимости первых по времени приобретения партий.

Наименование показателя	Пери- од	На начало года	Изменения за период	На конец периода
----------------------------	-------------	-------------------	---------------------	---------------------

		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	109 210	1 749 359	(1 740 178)	X	118 392
	За 2024 г.	79 710	1 661 519	(1 632 020)	X	109 210
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	68 674	187 012	(36 272)	(150 803)	68 611
	За 2024 г.	57 501	204 046	(27 591)	(165 282)	68 674
Готовая продукция	За 2025 г.	6 714	93	(24 778)	26 418	8 447
	За 2024 г.	7 100	29	(11 056)	10 641	6 714
Товары	За 2025 г.	28 052	183 235	(1 054 496)	873 116	29 906
	За 2024 г.	13 098	182 675	(1 002 455)	834 733	28 052
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 770	848 812	(95 028)	(748 730)	10 824
	За 2024 г.	1 460	784 352	(99 949)	(680 093)	5 770
Животные для убоя	За 2025 г.	-	530 207	(529 604)		603
	За 2024 г.	551	490 417	(490 969)		-

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения партий материалов .

Готовая продукция

Деятельность Организации связана с производством и реализацией продуктов питания. В составе запасов числится готовая продукция собственного производства, включающая широкий ассортимент колбасных изделий, а также мясных деликатесов и полуфабрикатов, прошедшие все стадии технологической обработки и готовые к реализации.

Учет процесса выпуска основной готовой продукции ведется по стандартной (учетной) цене стоимости с формированием по окончании каждого месяца отклонений между учетной стоимостью выпущенной продукции и фактическими затратами на производство.

Под учетной стоимостью основной продукции понимается плановая полная производственная себестоимость (то есть с учетом управленческих и иных расходов, относящихся прямо на продукцию).

Незавершенное производство

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;

Оценка полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) производится по стандартной (учетной) стоимости с формированием в конце месяца отклонений между учетной стоимостью и фактическим затратами на производство полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов). В зависимости от особенностей технологического процесса под учетной стоимостью полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) понимается плановая производственная себестоимость или фактическая производственная себестоимость. Списание полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) осуществляется по средней учетной стоимости. Отклонения в стоимости полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов) списываются пропорционально стоимости списанных полуфабрикатов и продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов).

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Таблица. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1230	19198	20610	18695
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2806	8857	1867
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	15787	9802	15365
Расчеты по налогам и сборам	12303	0	0	752
Сальдо по ЕНС	12305	187	201	345
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	274	1375	239
Расчеты с персоналом по прочим	12309	115	59	17

операциям				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	29	316	110

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма денежных средств и их эквивалентов, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1250, составила **10437 тыс. руб.**

Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	10437	24909	22770
в том числе:			
Касса	5316	4941	5112
Расчетные счета	173	14984	14669
Переводы в пути	4948	4984	2989

2.10. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В связи с этим в составе прочих оборотных активов объединена общей суммой с детализацией в таблице ниже информация об отдельных видах активов, каждый из которых не является существенным в отдельности, но существенна их общая сумма.

Информация о прочих оборотных активах

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Прочие оборотные активы – всего,	1712	1571	2018
в том числе:			
Расходы будущих периодов (срок списания больше или равно 12 мес)	1701	1571	2018
Недостачи и потери от порчи ценностей (взыскание не завершено)	11	0	0

2.11. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации. Уставный капитал сформирован из номинальной стоимости доли его участника ООО «Рощинский».

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами. Оплата доли произведена путем перечисления денежных средств на расчетный счет Организации, что подтверждается выпиской банка ПАО Сбербанк за 21.07.2021г.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 2 551 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. (8 603)тыс. руб., на 31.12.2023 г. (9 700) тыс. руб.).

2.12. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	Пере-Классифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	57 455	-	-	(24 000)	33 455-
	За 2024 г.	-	69 455	(12 000)	-	57 455
В том числе долгосрочная задолженность по договору №145 от 01.06.2024 г. на приобретение оборудования и транспортных, подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	За 2025г	57455	-	-	(24 000)	33 455
долгосрочная задолженность по договору №145 от 01.06.2024 г. на приобретение оборудования и транспортных, подлежит	За 2024г	-	69 455	(12 000)	-	57 455

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты							
Краткосрочные обязательства - всего		3а 2025 г.	218 365	72 153	(36 665)	24 000	277 852
		3а 2024 г.	153 944	138 940	74 518		218 365
	в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3а 2025 г.	174 677	69 075	(29 420)	24 000	238 332
		3а 2024 г.	124 300	124 698	(74 321)		174 677
Расчеты с покупателями и заказчиками		3а 2025 г.	91	92	(91)		92
		3а 2024 г.	83	91	(83)		91
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3а 2025 г.	289	250	(180)		359
		3а 2024 г.	196	207	(114)		289
Краткосрочные кредиты		3а 2025 г.	-	40 587	-		40 587
		3а 2024 г.	-	-	-		-
Расчеты по налогам и сборам		3а 2025 г.	3 746	436	(881)		3 301
		3а 2024 г.	1 989	1 757	-		3 746
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		3а 2025 г.	13 095	-	(6 088)		7 007
		3а 2024 г.	6 176	6 919	-		13 095
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3а 2025 г.	9 460	554	(5)		10 009
		3а 2024 г.	7 604	1 856	-		9 460
Расчеты с персоналом по оплате труда		3а 2025 г.	17 006	1 746	-		18 752
		3а 2024 г.	13 594	3 412	-		17 006

2.13. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025г у организации имеется открытые и не использованные кредитные линии в банках :

Банк кредитор	Общая сумма лимита, тыс.руб.	Использовано, тыс.руб.	Доступный остаток, тыс.руб.	Основные ограничения по использованию
ПАО ВТБ	40000	27975	12025	Финансирование текущей деятельности в рамках его обычной хозяйственной деятельности
ПАО Сбербанк	25000	12612	12388	овердрафт

Задолженность по полученным кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным кредитам, признаются проценты, причитающиеся к оплате кредиторам по полученным от них кредитам.

Информация о заемных средствах

Кредиты и займы	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
Краткосрочные кредиты и займы – всего		40 587	0	0
краткосрочные кредиты, всего				
в том числе:				
ПАО Сбербанк (Договор №7М-160КНУ5-9СІ от 25.03.2025)	12 мес(порядок гашения по транше-вое) на 60 дней	12 612	0	0
ПАО ВТБ (СВЛ/182325-666742 (кредит) от 01.12.2025)	12 мес до 01.12.2026г	27 975	0	0

Кредиты получены без обеспечений.

2.14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Кредиторская задолженность	277 852	218 365	153 944
В том числе			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	238 332	174 677	124 300
Расчеты с покупателями и заказчиками	92	91	83
Расчеты по налогам и сборам	3 301	3 746	1 989

Наименование показателя	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 007	13 095	6 176
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10 009	9 460	7 604
Расчеты с персоналом по оплате труда	18 752	17 006	13 594
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	359	289	196

2.15. Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС.

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС – всего	1 620 133	1 556 516
в том числе:		
Реализация продукции собственного производства и покупных товаров	1 620 133	1 556 516
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС - всего	2 493	1 301
в том числе:		
Транспортные услуги и услуги субаренды	2 493	1 301
Выручка - всего	1 622 626	1 557 817

2.16. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В составе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» .

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	1 105 669	1 047 172
в том числе:		

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Реализация продукции собственного производства и покупных товаров	1 105 669	1 047 172
Себестоимость прочей реализации – всего	-	-
в том числе:		
Транспортные услуги и услуги субаренды	-	
Себестоимость - всего	1 105 669	1 047 172

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	891 883	864 458
Затраты на оплату труда	376 906	358 453
Отчисления на социальные нужды	115 813	110 259
Амортизация	20 235	14 348
Прочие затраты	195 208	209 865
Итого по элементам	1 600 044	1 557 383
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): не-завершенного производства, готовой продукции	(8 480)	(18 716)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 591 564	1 538 667

Структура коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Коммерческие расходы - всего	438 302	446 617
в том числе:		
Аренда помещений под магазины	83 710	92 830
Коммунальные расходы по магазинам	34 410	34 043
Услуги связи (интернета), программное сопровождение	1 175	849
Оплата труда продавцов	167 008	171 176
Страховые взносы	51 132	52 442
Транспортные расходы (расходы связанные с содержанием АТП)	78 566	71 572
Услуги охраны	1 973	2 280
Расходы на услуги банков	3 153	2 130
Обслуживание ККТ	3 263	2 780
Потери при хранении продукции(ЕУ)	3 738	3 472
Ремонт помещений и оборудования, услуги по содержанию имущества	3 520	6 000
Материальные расходы (на упаковку, хоз.нужды, инвентарь, канцтовары)	4 035	4 298
Прочие расходы	2 619	2 745
Управленческие расходы - всего	47 593	44 878
в том числе:		
затраты на оплату труда	30 259	27 476
Страховые взносы	9 183	8 295
Коммунальные расходы	931	1 542
Программное сопровождение	1 847	1 760
Товарный знак Полкило (амортизация)	2 085	901
Вывоз ТБО	776	792
Рекламные услуги	529	1 870
Прочие расходы	1 983	2 242

2.17. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

В составе процентов к получению по строке 2320 «Проценты к получению» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты по банковским депозитам в размере 972 тыс. руб. (за 2024г. – в размере 935 тыс. руб.).

Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	4459	5891
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	185	908
Реализация иного имущества	5	63
Оприходование излишков по инвентаризации	854	1013
Иные прочие доходы	3415	3907
Прочие расходы – всего	24580	24483
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	354	-
Расходы на услуги банков	20024	21285
Иные прочие расходы	4202	3198

2.18. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о Движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011. При этом руководством Общества приняты следующие особенности формирования данных в форме:

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой основе, приводящих к изменению заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

-НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов.

-Денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом (задаток).

По стр. 4119 прочие поступления отражен свернутый НДС поступления по решениям суда. По стр.4129 в составе прочих платежей включены суммы налогов, пеней по налогам, подотчетные суммы и расчеты по претензиям, услуги банков.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций за отчетный период отражены: поступления от продажи основных средств в сумме 2 158 тыс руб. (строка 4211); платежи в связи с приобретением производственного оборудования, строительства нового колбасного цеха и котельной в общей сумме 101 959 тыс руб. (строка 4221). Данные суммы не включают НДС.

В составе денежных потоков от финансовых операций за отчетный период отражены поступления от привлечения кредитов от кредитных организаций для финансирования текущей деятельности в сумме 266 448 тыс руб.(строка 4311).

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	6 986	21 324
В том числе:		
Возмещение с СФР (Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по ПНО)	2 415	1215
Возмещение по претензиям	1 595	
Проценты за размещение депозита	972	952
Платежи в связи с оплатой труда работников	700	379
Свернутое сальдо по НДС		17 628
Переплата признана ЕНП	1 304	1 150
Прочие платежи – всего:	30 872	22 325
в том числе:		
Услуги банков	19666	19 991
Налоги и сборы (имущество, транспортный)	1 109	376
Штрафы	238	661
Подотчетные суммы	959	1 150
Свернутое сальдо по НДС	8 426	
Прочие платежи	474	147

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в части показателей за 2024 год

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	57 455	57 455	Исправление ошибки
Кредиторская задолженность	1520	263 935	218 365	(45 570)	Исправление ошибки
Основные средства	1150	93 729	105 531	11 802	Исправление ошибки
Дебиторская задолженность	1230	20 528	20 610	82	Исправление ошибки
Отчет о финансовых результатах, 2024 год					
Коммерческие расходы	2210	(375 045)	(446 617)	(71 572)	скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024
Управленческие расходы	2220	(116 450)	(44 878)	71 572	скорректированы сопоставимые показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025, 31.12.2024

Изменение показателей отчета о движении денежных средств за 2024г.

Наименование показателя	№ стр.	По предоставленной 25.03.2026. отчетности, тыс. руб.	По данной пересмотренной отчетности, тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.	Основания составления пересмотренной отчетности
Денежные потоки от текущих операций					
Поступление -всего	4110	3 871 913	1 580 380	(2 291 533)	Исправление ошибок
В том числе; от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2 201 921	1 559 056	(642 865)	Исправление ошибок
Прочие поступления	4119	1 669 992	21 324	(1 648 668)	Исправление ошибок
Платежи-всего	4120	(3 869 773)	(1 556 276)	2 313 497	Исправление ошибок
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 379 073)	(1 073 437)	305 636	Исправление ошибок
в связи с оплатой труда работников	4122	(301 276)	(459 894)	(158 618)	Исправление ошибок
Налога на прибыль организаций	4124	-	(620)	(620)	Исправление ошибок
прочие платежи	4129	(2 189 424)	(22 325)	2 167 099	Исправление ошибок
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	-	2 542	2 542	Исправление ошибок
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	4221	-	(24 507)	(24 507)	Исправление ошибок

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО ТД «Рощинский»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Рафикова Гульнара Азатовна	Гражданство : РФ, не занимает должность в организации	Бенефициарный собственник (владеет % уставного капитала через цепочку компаний)		Контроль за стратегическими решениями
2	ООО «Рощинский» (основное общество)	453137, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, М.Р-Н СТЕРЛИТАМАКСКИЙ, С.П. КА-ЗАДАЕВСКИЙ СЕЛЬ-СОВЕТ, ТЕР. ГУСП СОВХОЗ РОЩИН-СКИЙ, ЗД. 1	Владеет 100 % уставного капитала	04.06.2021	Финансирование, поставка сырья, оптимизация налоговой нагрузки
3	Даминов Ильшат Наилевич	Гражданство : РФ Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган, входит в состав ключевого персонала	04.06.2021	Управление, получение заработной платы

Таблица Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке)

Операции Организации со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выдача займов, включая проценты	Приобретение акций/ долей в УК	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов	Получение займов, включая проценты	Получение дивидендов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2025 год								
основное общество	6121 тыс	95778 тыс	-	-	-	1277 тыс	-	-
2024 год								
основное общество	5858 тыс	99732 тыс	-	-	-	-	-	-

Таблица Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Организации со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г. в тыс.руб	На 31 декабря 2024 г. в тыс.руб.	На 31 декабря 2023 г. в тыс.руб.
1	2	3	4
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
основное общество	-	6269	411
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
основное общество	158327	130382	85986

Таблица Информация о денежных потоках с основным обществом

Наименование показателя	Денежные потоки с основным обществом в тыс руб		Денежные потоки с дочерними организациями в тыс руб		Денежные потоки с зависимыми организациями в тыс руб	
	За 2025 год	За 2024-1 год	За 2025 год	За 2024-1 год	За 2025год	За 2024-1 год
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ						
Платежи - всего, в том числе:	55394	55583	-	-	-	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	55394	55583	-	-	-	-
...						

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор

Перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	ФИО	Табельный номер	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
1	Даминов Ильшат Наилевич	003П-00001	Генеральный директор	04.06.2021	Срок 10 лет

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- прочие компенсации и выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют

Таблица Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	3 123	2 925
Страховые взносы	883	773
Итого	4 006	3 698-

VIII. Управление рисками

В 2025 году система управления рисками и возможностями в Организации была направлена на обеспечение финансовой устойчивости, непрерывности производственных процессов и своевременной реализации инвестиционной программы по строительству нового колбасного цеха.

- **Риск волатильности цен на сырье (живой скот, мясо в полутушах):** В 2025 году наблюдался рост цен на основное сырье из-за сезонных факторов и эпизоотической ситуации. Для минимизации данного риска Организация:
 - Заключила долгосрочные контракты с ключевыми поставщиками.
 - Активно использовала инструменты хеджирования (при наличии).
 - Оптимизировала рецептуру продукции для сдерживания себестоимости без потери качества.
- **Риск снижения потребительского спроса:** В условиях высокой конкуренции на рынке колбасных изделий существует риск снижения объемов продаж. Для его снижения Компания:
 - Активно развивала собственную торговую сеть, что позволило напрямую взаимодействовать с потребителем и оперативно реагировать на изменение предпочтений.
 - Запускала новые виды продукции.
- **Риск нарушения производственного цикла:** Включает риски выхода из строя оборудования и срывов поставок сырья. В отчетном периоде были усилены меры по планово-предупредительному ремонту оборудования.
- **Риск ликвидности:** Риск неспособности своевременно исполнять свои финансовые обязательства. Управление данным риском осуществлялось путем поддержания достаточного остатка денежных средств на счетах и оперативного планирования денежных потоков.
-
- **Процентный риск:** Риск возникновения убытков из-за неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитам. В 2025 году основная часть кредитного портфеля была сформирована по фиксированным ставкам, что позволило минимизировать данный риск.
-
- **Кредитный риск:** Риск неисполнения контрагентами своих обязательств. Управление риском осуществлялось через проверку надежности контрагентов перед заключением договоров и установление лимитов дебиторской задолженности.
- **Репутационный риск:** Риск потери доверия со стороны потребителей и партнеров из-за выпуска некачественной продукции или нарушений этических норм. Минимизация риска обеспечивается строгим многоступенчатым контролем качества на всех этапах производства — от приемки сырья до отгрузки готовой продукции.

В целом, по состоянию на 31.12.2025 года реализованные мероприятия позволили эффективно управлять выявленными рисками, обеспечить стабильную работу действующего производства и сохранить темпы реализации стратегического проекта по расширению мощностей.

Генеральный директор
ООО ТД Рощинский
Главный бухгалтер
19.06.2026

Даминов И.Н.
Фаизова А.Ф.