

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОптТоргПрод групп»
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «ОптТоргПрод групп» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

1. Основные сведения об организации.

ООО «ОптТоргПрод групп» создано в результате реорганизации путем преобразования ООО «Текстильная фабрика», зарегистрированного в государственном реестре юридических лиц за регистрационным номером 1126454004049 серия 64 23 октября 2012 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 64 №003258405 выдано ИФНС России по Октябрьскому району г. Саратова от 15 апреля 2013 г, **ОГРН 1126454004049**.

На основании свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения серия 64 № 003330289 от 16 апреля 2013 года ООО «ОптТоргПрод групп» присвоен **ИНН 6454123237, КПП 645201001**.

Местонахождение: 410005, г. Саратов, ул. Университетская, д. 109, к 2, офис 001.

Почтовый адрес: 410005, г. Саратов, ул. Университетская, д. 109, к 2, офис 001.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составила 40 чел.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2025г.

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

К органам управления Общества относятся:

- единоличный исполнительный орган (директор, Бердикенов Олег Згалиевич).

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

1. Раскрытие информации об учетной политике.

Учетная политика ООО «ОптТоргПрод групп» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена 28.12.2023 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде		
	2025 год	2024 год	2023 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да	да
ПБУ-2/2008 не применяется	да	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: - более 100 тыс. рублей	да	да	да
3. Амортизация основных средств - линейный	да	да	да
4. Переоценка основных средств: - не производится	да	да	да

5. Метод списания ТМЦ в производство - «ФИФО»	да	да	да
6. Лимит стоимости НМА: 100 тыс. руб.	да	да	да
7. Переоценка НМА - не производится	да	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да	да
9. Критерий признания существенной ошибки: - Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов(пассивов) более чем на 5%	да	да	да
10. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 "Общехозяйственные расходы" признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").	да	да	да
11. В конкретных вопросах ведения бухгалтерского учета, использовались последовательно следующие документы: а) международные стандарты финансовой отчетности; б) положения федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным вопросам; в) рекомендации в области бухгалтерского учета.	да	да	да

В учетную политику в отчетном периоде вносились изменения. С 01.01.2025 г. на предприятии создается резерв предстоящих отпусков.

2. Основные средства.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже не происходило. Переоценка основных средств не производится.

Оценка основных средств (по группам) производится по первоначальной стоимости.

В 2025 г. произведена проверка элементов амортизации основных средств, их изменения учтены как оценочные значения.

Обесценения основных средств не происходило. Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами отсутствуют.

3. Капитальные вложения.

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения отсутствуют.

4. Бухгалтерский учет аренды.

В соответствии с п. 52 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация, которая вправе применять упрощенные способы учета, может принять решение о применении настоящего Стандарта только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

В 2022 г. Общество было вправе применять упрощенные способы учета, договора аренды, заключенные после 01.01.2022 г. отсутствуют. Объекты, подлежащие учету в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отсутствуют.

5. Состав прочих внеоборотных активов.

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

7. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы отсутствуют.

8. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
Расчетный счет	92
Касса	174
Итого:	266

9. Сведения о дебиторской задолженности.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	46 685
В т.ч.	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	262
Расчеты с покупателями	10
Прочая, в т.ч.	58 726
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	29
Расчеты по социальному страхованию	0
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Предоставленные займы	41778
Расходы будущих периодов (страхование)	25
Расчеты с прочими дебиторами	447

У Общества за указанный период отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

10. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составили 481 545 тыс. руб.

Финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» составили 102 600 тыс. руб. (краткосрочный депозит в банке).

Финансовые вложения при их выбытии учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В соответствии с учетной политикой резерв под обесценение финансовых вложений не создается. По предоставленным займам дисконтирование стоимости не производится.

11. Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

12. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у ООО «ОптТоргПрод групп» просроченная и сомнительная к получению дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

14. Капитал и резервы.

Увеличения и изменения уставного капитала в 2025 г. не происходило.

15. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по полученным займам и кредитам отсутствует.

16. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, с применением объекта налогообложения «доходы» по ставке 6%.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется, и отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются.

17. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	4 791
В т. ч.:	

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 015
Расчеты по налогам и сборам	1 269
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 880
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	628
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Расчеты с прочими кредиторами	0

У Общества за указанный период отсутствует:

- просроченная задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- просроченные обязательства перед персоналом предприятия по заработной плате;
- картотека №2 неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- ограничения операций по счетам;
- скрытые потери, под которые не сформированы соответствующие резервы.
- просроченная кредиторская задолженность.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков)- 2 832 тыс. руб..

19. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2025г.

Обязательства по поручительствам за третьих лиц отсутствуют.

20. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2025 г.

Обязательства и обеспечения полученных по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

21. Информация о связанных сторонах.

1. Сведения о лице, имеющим право без доверенности действовать от имени ООО «ОптТоргПрод групп».

Директор Бердикенов Олег Згалиевич – единоличный орган, действует от имени общества на основании Устава.

Сумма заработной платы директору за 2025 год составила 1706,8 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 326,9 тыс. руб.

2. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица:

Наименование, Ф.И.О.	Характер отношений
Невейницын Станислав Витальевич	Учредитель, доля 76,00%
Невейницына Нелли Михеевна	Учредитель, доля 15,00 %
Белюсова Светлана Викторовна	Учредитель, доля 9,00 %

Белюсова С.В. – заместитель директора без права подписи. Сумма заработной платы заместителя директора за 2025 год составила 1727,9 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 330,1 тыс. руб.

3. Связанные стороны.

Связанными сторонами ООО «ОптТоргПрод групп» являются:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности	За что	Связь сторон
1	ООО ЗК «Авангард»	45420,0	инвестиции	Владелец Невейницына Н.М. 100%
2	ООО «Агро-Плюс»	4250,0	инвестиции	99,75% владелец Невейницын С.В., через 100% долю ООО «Агроресурса»
3	ООО «Агроресурс»	5360,0	займы	99.75% владелец Невейницын С.В.
4	ООО «Альянс-Сервис групп»	9050,0	займы	Владелец Андрианов А.А. 100%; в ООО «Агроресурс» он же директором
5	ООО «Астарта-Агропродукт»	15460,0	инвестиции	75% владелец Невейницына Н.М., 25% Невейницын С.В. через ООО «ТМК» 100% доли ООО «Олеонафта» владелец Невейницын С.В.
6	ООО «Астарта-Агротрейдинг»	34450,0	инвестиции	20%- владелец Невейницын С.В. через ООО «СБК» 100%; 80% - Невейницын С.В. через ООО «Олеонафта» -100%
7	ООО «Девелопмент групп»	3058,0	займы	25%- владелец ООО «Зерновая компания» (владелец Невейницын С.В. – 75%)
8	ООО «Заволжский элеватор»	5910,0 23,9	Займы Аренда Камаза	100% владелец Невейницын С.В.
9	ООО «Зодчий»	56190,0	инвестиции	100% владелец Белоусова С.В.
10	Невейницына Нелли Михеевна.	61283,2	займы	Участник общества
11	ООО «Олеонафта»	3600,0	инвестиции	100% владелец Невейницын С.В.
12	ООО «Питерский хлеб»	9700,0 204220,0	займы инвестиции	99% доли через ООО «Заволжский элеватор» 100% принадлежит Невейницыну С.В.
13	ООО «РесурсПрод групп»	0	Аренда помещения	76% - Невейницын С.В., 19% - Невейницына Н.М., 5% - Белоусова С.В.
14	ООО «Русресурс»	758,5,0	Аренда земли	75% владелец

				Белоусова С.В.
15	ООО «ЭПК»	42,0	Аренда погрузчика	20% - владделец Невейницын С.В. через ООО «Олеонафта» 100%; 80% - владделец Белоусова С.В. через ООО «Зодчий» 100%
14	ООО «СФЦ»	24510,0	инвестиции	75% - владделец Невейницына Н.М., 25% Невейницын С.В. через ООО «Зерновая компания» 75%
15	ООО «Техногруппа»	29670,0	займы	100% - владделец Невейницын С.В.
16	ООО «Транспром»	12,5	Аренда Зил	100% - владделец Невейницын С.В.
17	ООО «ОДД-Проджект»	90,0	Аренда ГАЗ	100% - владделец Невейницын С.В.

4. Сделки в 2025 г. со сторонами, связанными через общих участников.

1). ООО «Русресурс» (участник Белоусова С.В. 75%).

Аренда земельного участка по договору № РР/ОПТГ/16-17 от 01.09.2016 г. За 2025 г. начисление арендной платы составило 15156 тыс. руб., оплачено – 24312 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составила 9 914 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. – 759 тыс. руб.

Оплата производилась безналичными денежными средствами.

2). ООО «Астарта-Агротрейдинг» (участник Невейницын С.В. 100% через ООО «СБК» - 20% и ООО «ТМК» - 80%).

В 2025 году предприятию ООО «Астарта-Агротрейдинг» по договору № 149 от 05.08.2025г. были предоставлены инвестиции в сумме 34 450 тыс. руб. до 04.08.2027 г. под 20% от наценки.

Оплата производилась безналичными денежными средствами.

3). ООО «Заволжский элеватор» (участник Невейницын С.В. 100%).

В 2025 г. ООО «Заволжский элеватор» предоставлял в аренду автомобиль Камаз по договору 102 от 01.06.2020 г., начислена арендная плата 287 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 24 тыс. руб.

Оплата производилась безналичными денежными средствами.

4). ООО «Транспром» (участник Невейницын С.В. 100%).

В 2025 г. ООО «Транспром» предоставлял в аренду автомобиль ЗИЛ по договору б/н от 09.01.2019 г., начислена арендная плата - 75 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 12 тыс. руб.

Оплата производилась безналичными денежными средствами.

5). ООО «Питерский хлеб» (бенефициарный владделец Невейницын С.В. через ООО «Заволжский элеватор 99%).

В 2025 г. Обществом был заключены договор с ООО «Питерский хлеб»:

- по договору инвестирования № 305 от 01.09.2023 г. были перечислены средства в размере 24 000 тыс. руб. для закупки пшеницы у сельхозпроизводителей для перепродажи (20% от наценки).

Оплата производилась безналичными денежными средствами.

6). ООО «Ресурспрод групп» (доля участника Невейницын С.В. 76%, доля участника Невейницына Н.М. – 19%, доля участника Белоусова С.В. – 5%).

В 2025 г. ООО «Ресурспрод групп» предоставлял в субаренду нежилое помещение площадью 57,2 м2 (офис 001) по договору № РПГ/ОТПГ/16-17 от 01.09.2016 г., начислена арендная плата в сумме 312 тыс. руб., оплачено 312 тыс. руб., задолженность отсутствует.

7) ООО «ОДД-Проджект» (участник Невейницын С.В. 100%).

В 2025г ООО «ОДД-Проджект» предоставило в аренду автомобиль ГАЗ по договору № 322 от 16.04.2024 г., начислена аренда 540 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составила 90 тыс. руб.

22. Финансовые результаты деятельности.

Выручка за 2025 г. составила 154 605 тыс. руб., в том числе:

- выручка от торгующих машин 78 348 тыс. руб.
- субаренда земельных участков 67 802 тыс. руб.
- коммунальные услуги 5 293 тыс. руб.
- платный въезд 3 105 тыс. руб.
- сдача в аренду транспортного средства 57 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

Прочие доходы за 2025 г. составили 14 656 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам – 11 589 тыс. руб.,
- проценты от предоставленных займов – 127 тыс. руб.,
- восстановлена амортизационной премии – 1 441 тыс. руб.,
- оценочные обязательства по оплате труда – 648 тыс. руб.,
- пени за просроченные платежи за аренду – 272 тыс. руб.
- штрафы и неустойки – 579 тыс.руб.

Прочие расходы за 2025 г. составили 234 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 72 тыс. руб.
- земельный налог – 28 тыс. руб.,
- штраф МЧС – 20 тыс. руб.
- членский взнос – 36 тыс. руб.-
- расходы на питьевую воду -53 тыс. руб.
- госпошлина 25 тыс. руб.

В 2025 г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Общая балансовая величина активов составила 636 708 тыс. руб.

В 2025 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 81183 тыс. руб.

23. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

24. Движение денежных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых и не использованных кредитных линий, в том числе овердрафт, средств в аккредитивах Общество не имеет.

25. Непрерывность деятельности.

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять обязанности в ближайшем будущем и течение как минимум 12 месяцев, следующих за проверяемым периодом.

26. Прочая информация.

- 1). Договоров строительного подряда Общество не выполняло, ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не применялось.
- 2). В 2025 г. Общество не получало государственную помощь.
- 3). В 2025 г. Общество не применяло ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», так как фактов прекращаемой деятельности не было.
- 4). Общество в 2025 г. не осуществляло совместной деятельности, в следствие этого ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не применялось.
- 5). Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют, ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» не применялось.

Генеральный директор (директор)

Главный бухгалтер

« 31 » марта 2026 г.



Бердикенов О.З.

Дмитриева Н.М.