

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА"**

ИНН: 4028050337

адрес места нахождения:

248025, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, пер Сельский, дом 8, строение 1

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА"

1.	Основные виды экономической деятельности.....	2
2.	Краткий обзор Учетной политики.....	2
2.1.	Основа составления отчетности и существенность.....	2
2.2.	Отступления от учетной политики - отступление от требований ФСБУ 5/2019 при оценке отдельных запасов	3
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4.	Основные средства	4
2.5.	Учет аренды.....	5
2.6.	Инвестиционная недвижимость	7
2.7.	Финансовые вложения.....	7
2.8.	Прочие внеоборотные активы	7
2.9.	Запасы	8
2.10.	Дебиторская задолженность	8
2.11.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.12.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	9
2.13.	Кредиты и займы полученные	9
2.14.	Оценочные обязательства	10
2.15.	Доходы будущих периодов.....	10
2.16.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	10
2.17.	Признание доходов.....	11
2.18.	Признание расходов.....	11
3.	Иная информация	11
3.1.	Общая информация и критерии существенности раскрытой информации.....	11
3.2.	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	12
3.3.	Информация о численности персонала.....	12
3.4.	Территориально обособленные подразделения	12
3.5.	Информация по прекращаемой деятельности.....	13
3.6.	Изменения в учетной политике.....	13
3.7.	Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	13
3.8.	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	13
3.9.	Информация по сегментам	13
3.10.	Основные средства.....	14
3.11.	Капитальные вложения	15
3.12.	Аренда у арендатора.....	16
3.13.	Аренда у арендодателя	16
3.14.	Обесценение активов.....	17
3.15.	Финансовые вложения.....	17
3.16.	Запасы	17
3.17.	Дебиторская задолженность и обязательства.....	18
3.18.	Капитал и резервы	19
3.19.	Кредиторская задолженность	20
3.20.	Заемные средства.....	20
3.21.	Информация, связанная с движением денежных средств.....	21
3.22.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	22
3.23.	Налог на прибыль	22
3.24.	Выручка от основной деятельности	24
3.25.	Себестоимость обычных видов деятельности.....	24
3.26.	Прочие доходы и расходы.....	26
3.27.	Информация о связанных сторонах	27
3.28.	Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения ...	29
3.29.	Риски хозяйственной деятельности.....	29
3.30.	Непрерывность деятельности	30
3.31.	События после отчетной даты	31

1. Основные виды экономической деятельности.

<i>Сведения о дополнительных видах деятельности</i>	
(ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2))	
1	
Код и наименование вида деятельности	46.3 Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
2	
Код и наименование вида деятельности	46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
3	
Код и наименование вида деятельности	46.17.1 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
4	
Код и наименование вида деятельности	46.17.2 Деятельность агентов по оптовой торговле напитками
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
5	
Код и наименование вида деятельности	46.17.21 Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
6	
Код и наименование вида деятельности	46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1124028000128 26.01.2012
7	
Код и наименование вида деятельности	46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА" на 2025 г. разработана и утверждена приказом Общества от 31.12.2024 г. № 87-П.

Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Отступления от учетной политики - отступление от требований ФСБУ 5/2019 при оценке отдельных запасов

В исключительных случаях Общество может отступать от требований федеральных стандартов бухгалтерского учета в целях обеспечения достоверного представления финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Такое отступление допускается в случаях, когда применение требований федеральных стандартов бухгалтерского учета приводит к недостоверному представлению финансового положения организации.

По состоянию на отчетную дату Общество не применяло указанное положение в отношении оценки отдельных запасов.

В 2025 г. Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

1	Здания и сооружения	Свыше 20 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет

3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами аналогичны срокам полезного использования объектов основных средств.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Инвестиционная недвижимость

Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (здания, сооружения), в которых сдано в аренду более 50 процентов площади от общей площади зданий, сооружений. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства». Земельные участки входят в отдельную группу основных средств и не учитываются в группе «Инвестиционная недвижимость».

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости (на основании анализа данных), отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до покупателя включаются в цену товара и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением

договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 150 000 руб.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, сумма превышения вклада участника в уставный капитал ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ОПТИНА" над величиной номинальной стоимости его доли, иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества № 03/25 от 18.07.2025 г., с целью улучшения финансового состояния Общества, принято решение о внесении денежных средств в имущество в размере 10 000 000 рублей, пропорционально долям участников Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.15. Доходы будущих периодов

Организация отражает в составе доходов будущих периодов суммы, полученные (или признанные к получению), по которым на отчетную дату условия признания дохода не выполнены. Признание соответствующих сумм в составе доходов осуществляется по мере выполнения условий, наступления соответствующих периодов либо по мере признания связанных расходов/амортизации, на систематической основе, отражающей характер "отработки" указанных сумм. (План счетов; сч. 98; ПБУ 13/2000; п. 9)

2.16. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.17. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.18. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Иная информация

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

Общество зарегистрировано по адресу: 248025, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, пер Сельский, дом 8, строение 1.

Главный бухгалтер – отсутствует. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «Агробаланс» (ИНН/КПП 4001009758 / 400101001) на основании Договора 2Б02017 от 01.08.2017 на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.2. Информация об органах управления

Органами управления ООО «Торговый дом Оптина» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором Общества.

Полномочия единоличного исполнительного органа организации переданы Управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Агрофирма Оптина» (ИНН 4009009929 КПП 400901001 ОГРН 1144001000538) в лице Генерального директора Валиева Ильшата Монировича, с 15.06.2023 г. на основании Протокола № 03/2023 г. внеочередного общего собрания участников Общества от 13.06.2023 г., , на срок с 15.06.2023 г. до 14.06.2024 г.; на основании Протокола № 02/2024 г. внеочередного общего собрания участников Общества от 03.06.2024 г., на срок с 15.06.2024 г. до 14.06.2025 г.; на основании Протокола № 02/25 г. внеочередного заседания общего собрания участников Общества от 02.06.2025 г., на срок с 15.06.2025 г. до 14.06.2026 г.;

3.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
64 человек в 2025 году;
80 человек в 2024 году.

3.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности и обособленных подразделений Общества.
По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение.

Наименование подразделения	Местоположение	Основной вид деятельности
ООО «Торговый дом Оптима» (КПП 400945001)	249722, Калужская обл, Козельский р-н, Козельск г, Чкалова ул, дом № 106	46.1. Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

3.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

3.6. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.7. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

3.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок не было выявлено, в связи с этим исправления в отчетность не вносились.

3.9. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Продукция и услуги на внутреннем рынке	1 564 443	1 473 737
2	Продукция и услуги на внешнем рынке	-	-

3.10. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списание		первоначальная стоимость		первоначальная стоимость		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					персональная (персональная) стоимость	инвентарная (инвентарная) стоимость	амортизация	обесценения	персональная (персональная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	137 318	(9 154)	99 999	(43)	43	(8 389)	-	-	-	224 266	(17 498)
	За 2024 г.	70 207	(4 948)	67 163	-	-	(4 205)	-	-	-	137 318	(9 154)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	134 027	(7 162)	85 057	-	-	(7 640)	-	-	-	219 064	(14 802)
	За 2024 г.	66 904	(2 686)	67 163	-	-	(3 504)	-	-	-	134 027	(7 162)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 340	-	-	(126)	-	-	-	1 340	(126)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 391	(1 759)	192	-	-	(95)	-	-	-	3 181	(2 254)
	За 2024 г.	2 529	(1 289)	-	-	-	(400)	-	-	-	2 529	(1 289)
Офисное оборудование	За 2025 г.	99	(99)	-	(43)	43	-	-	-	-	99	(99)
	За 2024 г.	99	(99)	-	-	-	-	-	-	-	99	(99)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мезозоитные млекопитающие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коллекционные вещи (в том числе в архивной литературе)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ и недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	865	(156)	-	-	-	(121)	-	-	-	865	(255)
	За 2024 г.	585	(112)	-	-	-	(121)	-	-	-	585	(134)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	получено (с учетом регистра фактической стоимости)	списание (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценения	переоценка		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 511	(2 294)	24 062	(24 100)	2 718	(424)	-	-	12 486	-	
	За 2024 г.	19 381	(4 587)	1 062	(7 842)	9 620	(3 333)	-	-	12 511	(2 294)	
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	12 511	(2 294)	24 062	(24 100)	2 718	(424)	-	-	12 486	-	
	За 2024 г.	19 381	(4 587)	1 062	(7 842)	9 620	(3 333)	-	-	12 511	(2 294)	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Договоры аренды, по которым признаны ППА:

ООО КРОНК (ИНН 7706560328/ КПП 770601001) – Договор № 07/21 аренды недвижимого имущества от 01.08.2021 г., срок аренды до 31.07.2041 г.

ООО «Агрофирма Оптина» (ИНН 4009009929/КПП 400901001) – Договор № 07/24-АФ аренды нежилых помещений от 01.06.2024 г. Договор с пролонгацией срока действия, на неопределенный срок.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

Реквизиты договора	арендодатель	Объект аренды	Арендная плата в мес.
Договор аренды нежилых помещений №04/24-АФ от 01.06.2024 г	ООО «АГРОФИРМА ОПТИНА»	Аренда нежилых помещений общей площадью 118 кв. м	5 тыс. р.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	219 268	138 373	80 062
в том числе:			
Здания	216 780	137 082	78 159
Сооружения	1 221	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	937	840	1 330
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	330	451	573
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые основные средства	174,2	99,0	-

В отчетном периоде переоценка основных средств не производилась.

3.11. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	24 584	-	-	(24 684)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 062	-	-	(1 062)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	592	-	-	(592)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	24 092	-	-	(24 092)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 062	-	-	(1 062)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	68 462	-	17 997	-	(52)	(86 407)	-	-
	За 2024 г.	94 396	-	41 173	-	(3)	(67 103)	68 462	-
в том числе: Двухэтажный кирпичный пром. корпус 5272 кв.м, кад.номер 40:26.000083:365 (стр.4) КАП.РЕМОНТ	За 2025 г.	67 874	-	17 235	-	(52)	(85 057)	-	-
	За 2024 г.	27 662	-	40 216	-	(3)	-	67 874	-
Забор из бетонных плит	За 2025 г.	588	-	762	-	-	(1 350)	-	-
	За 2024 г.	495	-	92	-	-	-	588	-
Одноэтажное кирпичный гараж, 412,5 кв.м, кад.номер 40:26.000083:364 (стр.7) КАП.РЕМОНТ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 937	-	555	-	-	(7 491)	-	-
Одноэтажный железобетонный корпус котельной 940,9 кв.м, кад.номер 40:26.000083:368(стр.6) КАП.РЕМОНТ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59 302	-	310	-	-	(59 612)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Материалы, переданные в переработку Обществом на сторону по договору подряда, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, на 31.12.2025 г. – отсутствуют.

на 31 декабря 2024 года 1 022 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 1 679 тыс. руб.

Обществом в 2025 г. производились работы по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества, на основании предоставленного Арендодателем (ООО «КРОНК») согласия по Договору аренды недвижимого имущества № 07/21 от 01.08.2021 г. По указанному Договору Общество имеет право сдавать арендуемые объекты недвижимого имущества в субаренду.

3.12. Аренда у арендатора

На 31.12.2025 г. балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 12 498 тыс. рублей, в том числе сумма краткосрочных обязательств по аренде составляет 1 899 тыс. рублей, долгосрочных обязательств – 10 599 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 1 360 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают офисные и складские помещения.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

3.13. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду офисных и складских помещений, производственного оборудования.

Операционная аренда

Общий доход по операционной аренде в 2025 г. составил 12 295 тыс. рублей.

Будущие платежи по предоставленным в субаренду помещениям:

№ п/п	Субарендатор	Основание	Срок окончания договора	Площадь, кв.м.	Арендная плата в месяц, тыс.руб.
1	ИП Семенова Л.А.	Дог.субар. №1_005-25 от 02.01.2025	02.12.2025	кабинет – 12 кв.м.	6
2	ИП Супрун П.П.	Договор субаренды №4_003-25 от 01.09.2025	01.08.2026	55 кв.м	9
3	ИП Старостин А.А.	договор субаренды №4-016-25 от 01.06.2025	01.05.2026	1146	309
4	ООО "Компас"	Договор субаренды №4_002-25 от 25.03.2025	25.02.2026	684,7 кв.м	192
				760 кв.м.	53
				Итого	245
5	ИП Герасимова Л.К.	Договор субаренды №7_001-006-25 от 01.07.2025	01.06.2026	402 кв.м.	109
				400 кв.м.	53
				105 кв.м.	30
6	ООО "ВИРСАВИЯ"	Договор №4_015/017-2025 от 01.09.2025	01.08.2026	Итого	191
				62,5 кв.м.	38
				76,2 кв.м	23
7	ООО "Премьер"	Договор №4-014-2025 от 08.05.2025	08.04.2026	141,7 кв.м	42
8	ООО "Центрпродукт"	Договор №01-006-25 от 02.06.2025	02.05.2026	136,9 кв.м	57
				54,0 кв.м	29
				Итого	86
9	ООО "Каскал-Цифровые технологии"	Договор №4-025-25 от 20.06.2025	20.05.2026	529,3	157
10	ООО "Крепдвор"	Договор №4_023-25 от 27.06.2025	27.05.2026	205,7 кв.м	61

					39,72 кв.м	5
					Итого	66
					313,7 кв.м	102
					58,7 кв.м	7
11	ООО "ПроСтор"	Договор № 4 024-25 от 02.06.2025	02.05.2026		Итого	109
12	ИП Парфененков В.А.	Договор № 007П-01-25 от 05.12.2025	05.11.2026		Итого	6

3.14. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

3.15. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		слисано		проценты доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночный резерв на под обесценения	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
в том числе:											
Пан (вложения в УК ООО ЛЯ МЕЙЗОН)	За 2025 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-

3.16. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения в конце запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценения		опиано	резерв под обесценения	резерв под обесценения	фактическая себестоимость	резерв под обесценения	фактическая себестоимость	резерв под обесценения
Запасы - всего	За 2025 г.	21 400	-	1 300 877	(1 313 491)	-	-	X	X	8 795	-
	За 2024 г.	22 743	-	1 240 828	(1 242 262)	-	-	X	X	21 409	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 236	-	21 253	(20 019)	-	-	-	-	2 472	-
	За 2024 г.	811	-	21 972	(21 345)	-	-	-	-	1 238	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	20 171	-	1 279 624	(1 293 472)	-	-	-	-	8 323	-
	За 2024 г.	21 932	-	1 219 566	(1 220 712)	-	-	-	-	25 171	-
Затраты не доставку товаров до склада организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость реализуемой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при реализации указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с их приобретением, отражаемая в расшифровке к строке 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 1 924 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 287 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 6 125 тыс. руб.

3.17. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			справно			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	98 335 66 357	(1 871) (812)	81 697 95 643	499 543	(94 052) (64 208)	- -	(2 873) (1 347)	- -	86 479 98 335	(2 264) (1 871)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	287 6 128	- -	1 876 217	- -	(239) (6 055)	- -	- -	- -	1 924 287	- (2 264)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	94 644 59 773	(1 871) (812)	76 191 92 463	499 543	(93 296) (58 135)	- -	(2 873) (1 347)	- -	78 037 94 644	(2 264) (1 871)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 873 -	- -	(1 370) 2 873	- -	(6) -	- -	- -	- -	1 495 2 873	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	456 442	- -	- 16	- -	(456) (56)	- -	- -	- -	456 23	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	73 -	- -	73 -	- -	(56) -	- -	- -	- -	73 -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 000 -	- -	- -	- -	- -	- -	5 000 -	- -	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 17	- -	- -	- -	(17) -	- -	- -	- -	- -	- -	
Выполненные работы по незавершенным работам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	98 335 66 357	(1 871) (812)	81 697 95 643	499 543	(94 052) (64 208)	- -	(2 873) (1 347)	X X	86 479 98 335	(2 264) (1 871)	

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность
		на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками, из них:			
1	ТАНДЕР АО	17 518	29 345
2	УМНЫЙ РИТЕЙЛ ООО	7 648	15 091
3	АГРОТОРГ ООО	12 713	7 217
4	АЙСБЕРГ ООО	9 767	-
5	КТЕНАНТА ООО	3 551	-
6	ЛЯ МЕЙЗОН ООО	3 541	6 035
7	ГИПЕРГЛОБУС ООО	2 790	3 689
8	ВКУСВИЛЛ АО	-	3 341
Расчеты по авансам выданным, из них:			

1	ЭКСПОЦЕНТР АО	886	-
2	ЭКСПОКОНСТА ООО	291	
3	МК ЖБИ ООО ТД	179	-
4	КЛГ-ТРАНССЕРВИС ООО	-	34
5	ИП Якунин Алексей Викторович	-	26
6	Батищев Павел Викторович	-	20

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	1 871	812
Начислено	3 266	2 406
Восстановлено	2 873	1 347
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	2 264	1 871

3.18. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 000	1 000	1 000

Сведения о бенефициарах и участниках

Бенефициары ООО «Торговый дом Оптима»:

Бишко Станислав Петрович ИНН 770404744200 - доля – 84,33 %

Участники ООО «Торговый дом Оптима»:

Бишко Станислав Петрович ИНН 770404744200 - доля – 50 %

ООО СЛБ 50%

Участники ООО «СЛБ»:

Бишко Станислав Петрович ИНН 770404744200 - доля – 68,7 %

Бишко Ольга Кузьминична ИНН 770402759088 - доля – 31,3 %

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами.

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал Общества	150	150	150

Сведения о дочерних и зависимых обществах

Участие ООО «Торговый дом Оптима» в коммерческих организациях с долей участия в уставном капитале от 5% и выше по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основные виды деятельности
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Ля Мейзон» (ИНН 4001012006)	249720, Калужская область, район Козельский, город Козельск, улица Чкалова, дом 106, помещение 9	24 (двадцать четыре) процента в уставном капитале	47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

Участие ООО «Торговый дом Оптима» в некоммерческих организациях – нет.

Дивиденды

Дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год не начислялись и не выплачивались.

3.19. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность	
		на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	АГРОФИРМА ОПТИНА ООО	168 615	172 608
2	ИП Романишин Николай Богданович	972	17 201
3	АГРОТРАНС ООО	462	716
4	ГИПЕРГЛОБУС ООО	1 095	1 285
5	Карпенко Игорь Юрьевич	490	943

3.20. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	2 412	2 412	1 011

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 621	3 571	-	(593)	-	10 599
	3а 2024 г.	9 621	985	-	(2 985)	-	7 621
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 621	3 571	-	(593)	-	10 599
	3а 2024 г.	9 621	985	-	(2 985)	-	7 621
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	252 554	178 431	301	(199 325)	(1)	231 959
	3а 2024 г.	186 406	200 236	1 094	(135 182)	-	252 554
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	197 153	172 962	301	(197 133)	(1)	173 261
	3а 2024 г.	130 618	196 017	1 094	(130 576)	-	197 153
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 374	2 820	-	(1 312)	-	2 882
	3а 2024 г.	1 008	1 320	-	(955)	-	1 374
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	70	2	-	(45)	-	27
	3а 2024 г.	71	(9)	-	9	-	70
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 122	(1 630)	-	(593)	-	1 899

	За 2024 г.	7 053	(104)	-	(2 826)	-	-	4 122
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	37 800	-	-	-	-	-	37 800
	За 2024 г.	37 800	-	-	-	-	-	37 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 812	2 412	-	-	-	-	4 224
	За 2024 г.	608	1 204	-	-	-	-	1 812
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	437	194	-	-	-	-	831
	За 2024 г.	1 263	-	-	(826)	-	-	437
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 064	1 063	-	-	-	-	6 127
	За 2024 г.	4 470	594	-	-	-	-	5 064
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	549	-	-	-	-	549
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	998	51	-	-	-	-	1 049
	За 2024 г.	836	163	-	-	-	-	998
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 692	-	-	(241)	-	-	3 451
	За 2024 г.	2 649	1 043	-	-	-	-	3 692
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	9	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	30	9	-	(9)	-	-	31
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	260 175	182 002	301	(199 918)	(1)	X	242 558
	За 2024 г.	196 027	201 221	1 094	(138 167)	-	X	260 175

3.21. Информация, связанная с движением денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

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

Для составления формы №4 «Отчет о движении денежных средств» по строке 4111 и 4121 использовать следующий порядок:

- по строке 4111 использовать сумму полученных денежных средств (анализ счета 50 «Касса» и счета 51 «Расчетный счет») за минусом суммы НДС. Сумма НДС рассчитывается как доля от суммы выручки (анализ счета 90 «Выручка»).

- по строке 4121 использовать сумму перечисленных денежных средств (анализ счета 50 «Касса» и счета 51 «Расчетный счет») за минусом суммы НДС (счет 19). Данные использовать из анализа счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Единый налоговый платеж отражается в Отчете о движении денежных средств общей суммой.

Свернуто отражать:

- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- суммы поступлений, в связи с возвратом денежных средств от поставщиков и подрядчиков, а также суммы платежей, в связи с возвратом денежных средств покупателям и заказчикам.

Суммы НДС отражать в отчете о движении денежных средств по строкам:

- 4119 «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше той, что получили от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4129 «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам и в бюджет, превышает ту, что получили от покупателей, заказчиков и из бюджета.

Определяя показатели данных строк, учитываются также суммы НДС, уплаченные (полученные) в связи с инвестиционными и финансовыми операциями.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчёт о движении денежных средств	Бух. Баланс стр 1250	Отчёт о движении денежных средств	Бух. Баланс стр 1250
Денежные средства	8 619	8 619	4 802	4 802

3.22. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	64 345	66 727	71 466
2	Убыток, подлежащий покрытию	-	-	-
3	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	-	-	-
	Итого	64 345	66 727	71 66

3.23. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Код*	Показатель за 2025 г	тыс. руб.
		Сумма
А	Прибыль до налогообложения	(2 636)
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 045
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 645
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	8 633
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 972
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	1 386
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	399
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	661
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	263
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(9)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	254

	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	659
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(346)
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	(2 382)
	(А) + (5)	

Информация о налоге на прибыль и временных разницах за 2024 г.:

Наименование	За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Налог на прибыль	3 575	(715)
Отложенные налоги, в т.ч.:	2 065	413
Вычитаемая временная разница	-	-
Налогооблагаемая временная разница	-	-

Отложенные налоговые активы и обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	3 045
2	Отложенные налоговые обязательства	2 645

Определение величины налога на прибыль осуществлялось на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 г. Применяемая ставка налога на прибыль — 20%.

Условный доход по налогу на прибыль	(4437)	887
увеличение ОНА		(1313)
увеличение ОНО		978
ПНО ПНА		(1268)
налог на прибыль за 2024 г		(715)

В том числе в соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставок налога на прибыль величина ОНО была пересчитана по состоянию на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленная изменениями налоговых ставок, тыс.руб.:

Пересчет налоговых обязательств на ставку 25%	
увеличение ОНА	(609)
увеличение ОНО	529
всего изменение в результате пересчета	(80)
отложенный налог	413

В 2025 г. ставка НДС применяется 10% на основании пп. 1-3 ст. 164 НК РФ по молочной продукции и продуктам из перечня согласно законодательству РФ и 20% по всем товарам и услугам, не включенным в данный перечень.

3.24. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	1 552 053	1 464 067

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99.

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами, информация по которым раскрыта в разделе 21 Пояснений.

3.25. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	1 406 430	1 335 285
в том числе транспортные расходы	116 072	116 754

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 303 150	1 225 810
Затраты на оплату труда	60 146	57 181
Отчисления на социальные нужды	12 818	11 269
Амортизация	8 735	7 483
Прочие затраты	154 449	147 574
Итого по элементам	1 539 299	1 449 316
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 539 299	1 449 316

Коммерческие расходы за 2025 г.	Сумма, тыс.руб.
Абонентское техническое обслуживание компьютерной техники	335
Амортизация	8 735
Аренда евроконтейнера	12
Аренда машины	83
Возмездное оказание услуг по Договору №2К от 14.04.2025	2 560
Вывоз отходов и утилизация	117
Гарантийное обслуживание	25
Гигиеническое обучение	47
Гофрокороб и гофроящики	365
ГСМ	387
Дегустация списание	2
Заправка картриджей	522
Заработная плата	52 706
Затраты на водопотребление по договору аренды №07/21 от 01.08.2021	65
Затраты на газ по договору 06/20 от 01.02.2021	964
Затраты на эл/энергию по договору №513-ГС от 05.11.2024	2 470
Инкассация	59
Информационные услуги	5
Канцтовары	1 042
Командировочные расходы	1
Логистические услуги	60
Материальные расходы	596
Мед.осведетельствование	168
Медицинский осмотр	142
Налог на имущество	2 851
Обслуживание арендованных ТС	4
Обслуживание компьютеров и оргтехники	686

Обслуживание оборудования	3 274
Обучение	82
Общехозяйственные расходы	892
Ответственное хранение товара	275
Охранные услуги	54
Переклейка ШК	10
ПО для инф-тех. взаимодействия по обеспеч. расчетов	6
Почтовые услуги	8
Программы	216
Прочие расходы	75
Расходы на ремонт склада ПЛЦ	9 585
Резервы на отпуск	5 070
Резервы отчислений на отпуск	1 178
Рекламные услуги	643
Ремонт принтера	48
Ремонтные работы	1 615
Страховые взносы	11 520
Тара	143
Упаковочные материалы	3 379
Услуга по размещению сообщений (аудиторское заключение)	1
Услуги аудитора	190
Услуги интернета	3 094
Услуги по перевозке пассажиров	808
Услуги связи	231
Экологическое сопровождение	35
Итого	117 441

Коммерческие расходы за 2024 г.	Сумма, тыс.руб.
Абонентское техническое обслуживание компьютерной техники	504
Амортизация	7 483
Аренда евроконтейнера	12
Аренда машины	115
Аренда помещений	80
Вывоз отходов и утилизация	106
Выставка	619
Гигиеническое обучение	45
Гофрокороб и гофроящики	704
ГСМ	463
Дегустация списание	2
Доставка	4
Заправка картриджей	292
Заработная плата	49 596
Затраты на водопотребление по договору аренды №07/21 от 01.08.2021	17
Затраты на газ по договору 06/20 от 01.02.2021	405
Затраты на эл/энергию по договору 06/20 от 01.02.2021	3 351
Затраты на эл/энергию по договору №513-ГС от 05.11.2024	333
Инкассация	91
Информационные услуги	110
Канцтовары	843
Командировочные расходы	26
Малоценное оборудование и запасы	26
Материальные расходы	1 694

Мед.осведетельствование	164
Медицинский осмотр	139
Налог на имущество	1 468
Неисключительное право	28
Обслуживание компьютеров и оргтехники	426
Обслуживание оборудования	3 465
Обучение	55
Общехозяйственные расходы	524
Обязательное страхование ТС	0
Ответственное хранение товара	390
Охранные услуги	43
Плата за размещение нестат.торг.объекта	35
ПО для инф-тех. взаимодействия по обеспеч.расчетов	15
Почтовые услуги	13
Проведение спецоценки условий труда	3
Программы	384
Прочие расходы	7
Расходы на ремонт склада ПЛЦ	94
Резервы на отпуск	5 537
Резервы отчислений на отпуск	1 104
Реклама	69
Рекламные услуги	1 349
Ремонт кулера	2
Ремонт оргтехники	25
Ремонт принтера	56
Списание материалов	113
Страховые взносы	10 081
Тара	411
Упаковочные материалы	2 287
Услуга по размещению сообщений (аудиторское заключение)	2
Услуги аудитора	136
Услуги интернета	3 036
Услуги по перевозке пассажиров	1 044
Услуги по проведению производственного контроля	15
Услуги связи	263
Экологическое сопровождение	54
Электроэнергия (Кошелев)	25
Итого	99 782

Управленческие расходы	2025 г. Сумма, тыс.руб.	2024 г. Сумма, тыс.руб.
Аренда помещений	50	75
Заработная плата	6 840	6 985
Страховые взносы	1 298	1 188
Оказание бухгалтерских,юридических и кадровых услуг	5 400	5 400
Вознаграждение за управление Обществом	600	600
Материальные расходы	126	-
Резервы на отпуск	1 013	-
Резервы отчислений на отпуск	101	-
Итого	15 428	14 49

3.26. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Ф2	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	2340	8 210	3 533
в том числе:			
Перерасчет остатков сумм по договорам аренды (ППА)		3 666	429
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		24	78
Результаты инвентаризации		905	642
Иная операционная деятельность		30	209
Отчисления в оценочные резервы (восстановление)		2 873	1 347
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		712	828
Прочие расходы	2350	32 219	28 693
в том числе:			
Перерасчет остатков сумм по договорам аренды (ППА)		2 310	414
Отчисления в оценочные резервы		3 266	2 406
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		23	78
Результаты инвентаризации		2 819	2 017
Иная операционная деятельность		1 097	784
Премия ТС за достижение объемов закупок товара		22 166	20 605
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		-	(1 088)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		421	1 104
Услуги банка		117	197

В стр. 2340 и 2350 Ф2 отчетности за 2025 г. показатели отражены свернуто на сумму 3 791,9 тыс.руб.

3.27. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
1.ООО «СЛБ»	50% доли в уставном капитале Общества
2.Бишко Станислав Петрович	50% доли в уставном капитале Общества
2. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица:	
ООО "Ля Мейзон" (дата образования: 21 сентября 2021, ИНН 4001012006 КПП 400101001 ОГРН 1214000007760 , Юридический адрес: 249720, Калужская область, район Козельский, город Козельск, улица Чкалова, дом 106, помещение 9)	24% доли в уставном капитале Общества
3. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
-	контроль
4. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г.№ 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
-	
5. Члены Совета директоров	
6. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	
Единоличным исполнительным органом организации по состоянию на 31.12.2025 г., на основании Протокола № 02/25 г. внеочередного заседания общего собрания участников Общества от 02.06.2025 г., на срок с 15.06.2025 г. до 14.06.2026 г. является Управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Агрофирма Оптина» (ИНН 4009009929 КПП 400901001 ОГРН 1144001000538) в лице Генерального директора Валиева Ильшата Монировича.	

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- 1) единоличного исполнительного органа – генерального директора;
- 2) должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, директора стратегического развития и продаж).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 г. составляла 7 731 тыс.руб., в том числе по Договору о передаче единолич.исполнит.органа от 15.06.2023 г. выплата составила 600 тыс.руб., в 2024 году - 7 585 тыс. руб., в том числе по Договору о передаче единолич.исполнит.органа от 15.06.2023 г. выплата составила 600 тыс.руб, сумма страховых взносов в 2025 г. составляла 1 331 тыс.руб., в 2024 г. - 1 188 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Вознаграждения в виде долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

В 2025 г. ООО «Торговый дом Оптима» также проводило операции со связанными сторонами:

- 1) ООО «Агрофирма Оптима» (ИНН 4009009929/ КПП 400901001):

- Договор поставки продукции б/н от 09.01.2017 г. на сумму 1 392 844 тыс.руб. – 84% объема закупок у поставщиков и подрядчиков в целом по организации за 2025 год. Размер краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составил 168 615 тыс.руб., срок погашения в течение 9 месяцев 2026 г.

Договор аренды нежилых помещений №04/24-АФ от 01.06.2024 на сумму 60 тыс.руб.

Договор о передаче единолич.исполнит.органа от 15.06.2023 на сумму 720 тыс.руб.

Договор аренды оборудования №03/1/23-АФ от 01.02.23 на сумму 2 520 тыс.руб.

Договор аренды оборудования №12/22-АФ от 09.09.22 на сумму 1 227,9 тыс.руб.

Договор тех.сервис.обслуж. № 01-05/18 на сумму 134,2 тыс.руб.

Договор купли-продажи на сумму 39,3 тыс.руб.

Договор обслуживания электрической тележки на сумму 46,9 тыс.руб.

Задолженность по данным договорам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Договоры аренды с признанным объектом учета ППА:

- 1) Договор аренды нежилых помещений и оборудования №07/24-АФ от 01.06.2024 на сумму 496 тыс.руб.

Задолженность по данным договорам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

- 2) ООО «Агротранс» (ИНН 4009009284/КПП 400901001):

- договор перевозок грузов и оказания транспортных услуг на сумму 5 389 тыс.руб.

Кредиторская задолженность 462 тыс.руб. Срок погашения в 1 кв. 2026 г.

- 3) ООО «КРОНК» (ИНН 7706560328/КПП 770601001) - договор аренды нежилых помещений на сумму 1 540 тыс.руб., возмещение затрат на коммунальные платежи – 1029 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 194 тыс.руб.

Договор процентного займа N 1/26.07-23 от 26.07.2024 (6,38 % годовых) – начислены проценты на сумму 1 116 тыс.руб., Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. равна 19 455 тыс.руб. Срок погашения до 2.04.2026 г.

- 4) ООО «СЛБ» (ИНН 7736134408 КПП 770601001) – начислены проценты на сумму 1 295 тыс.руб. по Договору процентного займа N 1/27.07-23 от 27.07.2024 (6,38 % годовых). Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. равна 22 568 тыс.руб. Срок погашения до 27.04.2026 г.

5) ООО "ЛЯ МЕЙЗОН" (ИНН 4001012006/КПП 400101001):

– по договору оказания услуг питания для работников организации - на сумму 258 тыс.руб. Кредиторская задолженность 10 тыс.руб. Срок погашения – январь 2026 г.

- по договору поставок товаров (с покупателем) – на сумму 19 216 тыс.руб. Дебиторская задолженность составляет 3 541 тыс.руб. Срок погашения – 1 полугодие 2026 г.

6) ООО "АГРОБАЛАНС" (ИНН 4001009758/КПП 400101001) – договоры оказания бухгалтерских, юридических и кадровых услуг на сумму 8 860 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.28. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 482	7 363	6 739	-	4 106
	За 2024 г.	2 407	6 642	5 566	-	3 482
в том числе:						
Резервы на отпуск	За 2025 г.	2 901	6 083	5 545	-	3 439
	За 2024 г.	2 005	5 537	4 641	-	2 901
Резервы отчислений	За 2025 г.	582	1 279	1 195	-	666
	За 2024 г.	402	1 105	925	-	582

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

ООО «Торговый дом Оптима» не выступает поручителем по обязательствам третьих лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

На конец 2025 года на рассмотрении судебных дел – нет.

3.29. Риски хозяйственной деятельности

Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Рыночные риски

Рыночные риски - риски возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен, валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов.

В течение 2025 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации, в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др.), изменения процентных ставок.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя

кредиты и займы. Рыночные параметры риска включают в себя процентный риск. Риск изменения процентной ставки.

Процентный риск - риск потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок. Ключевой источник процентного риска Общества - право банков и иных контрагентов изменить процентную ставку по кредиту (займу) в течение зафиксированного срока договора.

Кредитный риск

Несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных покупателей, обуславливает подверженность кредитному риску. Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

Кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций.

В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость.

В отчетном периоде Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за поставленную продукцию. При возникновении просроченной задолженности Общество использовало весь арсенал юридических и экономических мер воздействия.

3.30. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Расчет стоимости чистых активов по бухгалтерской отчетности за 2025 г., тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	228 502	211 502	177 859
2	II. Оборотные активы	101 630	122 678	94 360
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(5 000)	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	325 131	334 180	272 219
5	IV. Долгосрочные обязательства	18 571	10 266	10 758
6	V. Краткосрочные обязательства	236 065	256 037	188 845
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	254 637	266 303	199 603
9	Чистые активы***	70 495	67 877	72 616

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

Положительно характеризующим финансовое положение ООО «Торговый дом Оптиная» показателем является следующий – чистые активы превышают уставный капитал.

ООО «Торговый дом Оптиная» продолжает свою непрерывную деятельность и развитие в дальнейшем. Не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

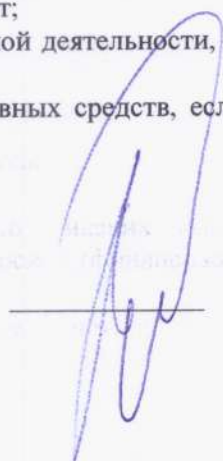
3.31. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Не выявлены события, произошедшие после отчетной даты:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год: нет;
- принятие решения о реорганизации: нет;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса: нет;
- реконструкция или планируемая реконструкция: нет;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, нет;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов: нет;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату: нет;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты: нет.

**Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Агрофирма Оптима»**



/И.М. Валиев/

31 марта 2026 года