

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Эр Оптикс»

Содержание

1. Краткая характеристика деятельности
 - 1.1. Реквизиты
 - 1.2. Филиалы и представительства
 - 1.3. Численность работающих
 - 1.4. Информация об органах управления Общества
 - 1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности
- 1.6 Нематериальные активы
- 1.7. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы
 - 1.8 Основные средства
 - 1.9 Расходы будущих периодов
 - 1.10 Финансовые вложения
 - 1.11 Материально-производственные запасы
 - 1.13 Признание доходов (выручка и прочие доходы)
 - 1.14 Признание расходов
- 1.15 Займы и кредиты
2. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
3. Информация об отдельных показателях
 - 3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте
 - 3.2 Нематериальные активы
 - 3.3 Основные средства
 - 3.4 Прочие внеоборотные активы
 - 3.5 Запасы
 - 3.6 Дебиторская задолженность
 - 3.7 Денежные средства и их эквиваленты
 - 3.8 Уставный капитал
 - 3.9 Кредиторская задолженность
 - 3.10 Выручка и прочие доходы
 - 3.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы
 - 3.12 Налоги
 - 3.13 Информация о рисках хозяйственной деятельности
4. Информация о связанных сторонах
 - 4.1. Перечень связанных сторон
 - 4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами
 - 4.3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

5 Непрерывность деятельности

6 События после отчетной даты

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Эр Оптикс"
Краткое наименование	ООО "Эр Оптикс"
ИНН	7707309420
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях
ОКПО	58725328
Местонахождение	123458, Москва г, Твардовского ул, дом № 8, помещение I, комната 6,7,23,25
Дата регистрации	12.08.2002

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	нет	
2	представительство	нет	

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	2024	2025	2024
66	70	74	74

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Учредитель 100% доли	Физическое лицо	Яковлева И.А.	
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Бердников М.Ю.	

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, отраслевыми стандартами, учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности. По мнению руководства, отсутствует существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности отдельных операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия изменений макроэкономических условий на будущие операции. У Общества существуют необходимые средства для осуществления операционной деятельности и для исполнения обязательств перед кредиторами и контрагентами в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 октября по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

1.6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86.

Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100тыс. руб.

Способы начисления амортизации НМА

Установить линейным способом начисления амортизации

1.7. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства"

Оценка ОС при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Способ учета объектов недвижимости

Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме N ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21 января 2003 г. N 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Переоценка ОС

Переоценка основных средств в 2025 году организацией не проводилась. Учет основных средств осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

СПИ в соответствии с классификацией ОС, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств, производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Учет по договорам лизинга

Лизинг – это форма инвестиций в основные средства производства по договору финансовой аренды (ст. 2 Закона от 29.10.1998 № 164-ФЗ). С 2022 года для целей бухучета начал действовать ФСБУ 25/2018. Стандарт заменяет понятие лизинга на финансовую аренду

1.8. Расходы будущих периодов

Виды расходов будущих периодов

расходы на добровольное медицинское страхование (ДМС)

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Организация списывает расходы будущих периодов (в течение срока, к которому они относятся) равномерно.

1.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.04.2012 г. № 55н

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку .

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражать в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражать в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Основание: п.20, 24 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 144н

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

1.10. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)

Метод средних цен

1.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО отражено развернуто

Признание отложенных налоговых активов

При признании отложенного налогового актива в бухучете делается запись по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы». Когда принятые суммы уменьшаются или погашаются полностью, то делается запись по кредиту данного бухсчета. Суммы списываются с учета по мере их признания, в соответствии с требованиями ведения НУ (п. 14 ПБУ 18/02)

1.12. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации

Порядок определения выручки установлен п. 6 ПБУ 9/99: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

поступления от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Перечень прочих доходов является открытым и приведен он в пункте 7 ПБУ 9/99.

1.13. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

материальные траты; оплата труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты

Расходы, признаваемые прочими расходами

операционные; внереализационные; чрезвычайные.

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.14. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам: списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы

1.14.1

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В отчетности за 2025г. произошла корректировка сравнительных показателей за 2024 и 2023гг.

В балансе

показатель	Сумма до корректировки 2024	Корректировка 2024	Сумма после корректировки 2024	Сумма до корректировки 2023	Корректировка 2023	Сумма корректировки 2023
1230	599294	-120 700	478594	660046	-54 995	605051
1240 Сделки РЕПО	0	120 700	120700	0	54 995	54995

Соответствующие изменения внесены в сравнительные показатели в табл. 5.1 «Финансовые вложения» и 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

В ОФР

показатель	Сумма до корректировки	корректировка	Сумма после корректировки 2024
Упр.расходы выделены в отдельную строку, ранее в составе стр.2210	0	-360566	-360566
Курс.разницы отражены свернуто:			
2340	41 724	-22 877	18 847
2350	44 619	-11 267	33 352

В ОДДС с 2025г отражены свернуто следующие денежные потоки:

Возвраты покупателям
Возвраты поставщиков
Косвенные налоги
Операции РЕПО

показатель	Сумма до корректировки 2024	корректировка	Сумма после корректировки 2024
------------	-----------------------------	---------------	--------------------------------

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4119	175950	-97950	78000
Добавлен %РЕПО	0	11608	11608
4111	3078829	-110298	2968531
Добавлен авансы полученные	0	110298	110298
4129	-121707	96424	-25283
Добавлен РЕПО	0	-65705	-65705
4329 лизинговые платежи	-78092	55523	-22469
4121	-1987938	345705	-1642901
Добавлен авансы выданные	0	-345705	-345705

Информация об отдельных показателях

расшифровка строк «Прочие поступления» и прочие платежи в ОДДС по видам потоков за 2025 и 2024 год

строка	2025	2024
4119	24045	78000
обеспечения	1826	2089
Возврат денежных средств поставщиком, перечисленных в прошлом году	16349	67648
Прочие поступления	5870	8263
4129	53205	25283
Обеспечения	2678	2540
командировочные	13091	6625
Пени штрафы	1390	213
Услуги банков	2062	2731
Перечисление налогов	10202	11853
Прочие платежи	23782	1321

1.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

1.15.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3468

1.15.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
Доллары США	78,2267	101,6797

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Евро	92,0938	106,1028
Дирхам (ОАЭ)	21,3007	27,6868
Юань (CNY)	11,1592	13,4272
KZT	15,4978	19,4860

1.16. Нематериальные активы

1.16.1. Движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	Убыток от обесценения	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
WEB-сайт shop-r-optics.ru		523				523
видеоролик	334					334
Им.видеоролик	628					628
Предоставление права на использование программ для ЭВМ ИС:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (115				115
Итого	962	638				1600

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Выбыло	Убыток от обесценения	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
вебсайт	50		50			
видеоролик	334					334
Им.видеоролик	628					628
Итого	1012					962

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Амортизация:

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2024	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
WEB-сайт shop-optics.ru		9			9
видеоролик	173	33			206
Им.видеоролик	220	63			283
Предоставление права на использование программ для ЭВМ 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (11			11
Итого	393	116			509

Вид НМА	Сумма на 31 декабря 2023	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим НМА	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
вебсайт	47		47		
видеоролик	139	33			173
Им.видеоролик	157	63			220
Итого	343	97	47		393

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.17. Основные средства

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 не выявлены.

1.17.1. Движение основных средств

Первоначальная стоимость:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Оборудование	7728	6827	5102		9454
ТС	27291	23158	23157		27292
Здания в аренде	20358				20358
Итого	55377	29985	28259		57104

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Поступило	Выбыло	Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
Оборудование	7779	3693	3744		7728
ТС	25458	44200	42367		27291
Здания в аренде	24345	25633	29620		20358
Итого	57582				55377

Амортизация:

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2024	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2025
Оборудование	5387	1610	5507		3503
ТС	5085	5739	6571		4253
Здания в аренде	1299	5198			6497
Итого	11772	12547	10064		14255

Вид ОС	Сумма на 31 декабря 2023	Начисленная амортизация	Накопленная амортизация по выбывшим ОС	Накопленная амортизация. Переоценка	Сумма на 31 декабря 2024
Оборудование	5447	1872	1811		5387
ТС	12130	10906	3861		5085
Здания в аренде	1623	5275	4951		1299
Итого	19200				11772

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.18. Прочие внеоборотные активы

1.18.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
РБП	8	59	76	

1.19. Запасы

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025 отсутствуют

Наличие и движение запасов

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2025
материалы	2176	18950	17819		3307
товары	168194	2050274	2015637		202831
Итого	170370	2069224	2033456		206138

Запасы	Себестоимость на 31 декабря 2023	Поступило	Выбыло	Оборот запасов между группами	Себестоимость на 31 декабря 2024
материалы	1215	16216	15255		2176
товары	168114	2447598	2447519		168194
Итого	169329	2463814	2462774		170370

1.19.1. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)			Дополнительная информация (если уместно)
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
РБП	13	195	257	
прочие		281		
Итого	13	476	257	

1.20. Дебиторская задолженность

1.20.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Отражено в пояснениях к отчетности №7

ООО «Эр Оптикс»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах***Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 45 дней (резерв по сомнительным долгам не создается)	262847	478594	605051
Просроченная задолженность на срок свыше 45 дней (учетная стоимость по условиям договора)	3635		
Резерв по сомнительным долгам	-3635		
Итого	262847	478594	605051

1.21. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	13	9	90
Денежные средства в банках	33191	64836	39954
Банковские депозиты			
Прочее			
Итого	33204	64845	40044

1.22. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Эр Оптикс» по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7000 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 7000 тыс. руб.)

Конечным бенефициаром является участник Общества, доля в Уставном капитале 100% - Яковлева Ирина Алексеевна

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен..

1.23. Кредиторская задолженность**1.23.1. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Отражено в письменных пояснениях №8

1.24. Выручка и прочие доходы**1.24.1. Структура доходов по обычным видам деятельности**

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	2025	2024
Оптовая продажа товаров	2232869	3177624

1.24.2. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2025	2024
Продажа ОС		3472
Иная операционная деятельность		833
Курсовые разницы	3468	
Итого	6215	30456

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.25. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

1.25.1. Себестоимость

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила :

Себестоимость	2025	2024
товар	1 445 152	1 992 856

1.25.2. Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство составили:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	1463236	2006379
Расходы на оплату труда	406001	572036
В т.ч. управленческие расходы на оплату труда	235747	360566
Отчисления на социальные нужды	80723	94404
Амортизация	9411	10720
Прочие затраты	145673	111540
Итого по элементам	2105043	2795080
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2105043	2795080

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2025	2024
Коммерческие и управленческие расходы всего, из них:	659891	802224
Расходы на оплату труда	406001	572036
Отчисления на социальные нужды	80723	94404
Прочие затраты	173167	135784
Коммерческие расходы, всего	424144	441668
Услуги по доставке	9250	9802
Участие в выставке, конференции	51631	27004
Маркетинг	3631	3391
Реклама	3939	6691
Управленческие расходы, всего	235747	360556
в т.ч. управленческие расходы на оплату труда	235747	360566

1.25.3. Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2025	2024
Прочие внереализационные	10261	19104
Курсовые разницы		4555
Услуги банков	1 485	3 043
Отчисления в оценочные резервы	3635	
Иная операционная деятельность	10220	6650

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Виды прочих расходов	2025	2024
Итого	25601	33352

1.25.3.1 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%

Показатель	2025	2024	Изменение 2025 к 2024
Прибыль до налогообложения	130766	378459	(247693)
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	32691	75692	(43001)
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	4334	2313	2021
Изменения отложенных налоговых активов	(1363)	6663	(8025)
Изменения отложенных налоговых обязательств	(1003)	(5676)	4673
прочее	1024		1024
Текущий налог на прибыль	35683	78991	(43308)

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2025	2024
Постоянные разницы в том числе:	17 337	11565
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (25%)	4334	
Постоянное налоговое обязательство/(актив) (20%)		2313

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (25%)	Налоговый эффект (20%)
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	4031	52255	16127	10451
Поступления ОНО:	869	65500	3474	13100
Основные средства	243	51210	971	10242
Доходы будущих периодов	626	8130	2503	1626
Проценты по обязательствам		6160		1232
Выбытие ОНО:	618	37120	2471	7424
Основные средства	502	35505	2007	7101
Доходы будущих периодов				
Проценты по обязательствам	116	1615	464	323
Остаток на конец	4283	80635	17130	16127

1.25.4. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг	Выручка от продаж покупателям
--	-------------------------------

ООО «Эр Оптикс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Медицинские товары	2 232 869
Работы услуги	2 993

1.25.5. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации

Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки от продаж
ФГАУ "НМИЦ "МНТК "МИКРОХИРУРГИЯ ГЛАЗА" ИМ. АКАД. С.Н. ФЕДОРОВА" МИНЗДРАВА РОССИИ		356 946

1.25.6. Информация по географическим регионам

Наименование географического региона				
Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки	В том числе:		Стоимость внеоборотных активов
		от продаж в РФ	от продаж за рубежом	
		2235862		
Итого по региону	2235862	2235862		

1.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

отсутствуют

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

1.27. Перечень связанных сторон

1. ООО «АйТи МЕД»
2. ООО «БалтМедЭкспорт»
3. ООО «Медикал Девайсез»
4. ИП Яковлева И.А.
5. ООО «РУМЭКС Медикал»
6. ООО «Эр Оптикс Бел»
7. ТОО «Р Оптикс Медикал»
8. ЧДММ «Эр Оптикс Душанбе» (ООО «Эр Оптикс Душанбе»)
9. Rumex International Co, США
10. Rumex International Ltd, Англия
11. ООО «РУМЭКС Офтальмик»
12. ООО «Грин Оптик»
13. ООО «RUMEX INSTRUMENTS AS»
14. ООО «Эр-Оптикс КГЗ»

1.28. Операции, проведенные со связанными сторонами

2025год

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны (т.е.	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции с НДС	Сальдо расчетов на отчетную дату	Величина образованных резервов по	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

		показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)					сомнительным долгам на конец отчетного периода	срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	ООО «РУМЭКС Медикал»	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи товаров	879929т.р.	108887 т.р.		
2	Rumex International LTD, Соединённое Королевство	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи товаров		38497т.р.		
3	ООО «РУМЭКС Офтальмик	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2025		85048т.р.	-1443т.р.		
4	ООО «АйТи Мед»	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А.	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи	26883 т.р			
5	ООО «Гриноптик»	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А.	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи	18598т.р.	-2740т.р.		
6	ООО «Медикал Девайсез»	Аффилированность по единственному участнику	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи	761т.р.			

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

		Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)						
7	ООО «RUMEX INSTRUMENTS AS»	Единственный участник Яковлев А.А., сын	По состоянию на 31.12.2025	Договор купли-продажи	312078т.р.			

2024год

№ п/п	Наименование или ФИО связанной стороны	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции с НДС	Сальдо расчетов на отчетную дату	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	ООО «РУМЭКС Медикал»	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2024	Договор купли-продажи товаров	1264411т.р.	91057 т.р.		
2	ООО «Балтмедэкспорт»	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2024	Договор купли-продажи товаров	4633т.р.			
3	Rumex International LTD, Соединённое Королевство	Аффилированность по единственному участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	По состоянию на 31.12.2024	Договор купли-продажи товаров		38497т.р.		
6	ООО	Аффилиров	По		80732т.р.	95594т.р.		

ООО «Эр Оптик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

	«РУМЭКС Офтальмик	анность по единственн ому участнику Яковлевой И.А. (супруг Яковлев А.М.)	состоянию на 31.12.2024					
7	ООО «АйТи Мед»	Аффилиров анность по единственн ому участнику Яковлевой И.А.	По состоянию на 31.12.2024	Догов ор купли- прода жи	576 т.р			
8	ООО «Гриноптик »	Аффилиров анность по единственн ому участнику Яковлевой И.А.	По состоянию на 31.12.2024	Догов ор купли- прода жи	884т.р.			

1.29. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Бердников М.Ю.	50363	128709

1.29.1. Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Виды операций	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность		
Бердников М.Ю.	11951	6758

1.29.2 Расчеты с учредителем

Виды операций	2025	2024
Начислены дивиденды единственному участнику	107648	314165
Выплачено	278605	118000

Непрерывность деятельности

Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно. В связи с ситуацией в стране, падением курса национальной валюты, снижением биржевых индексов, Общество провело оценку данных последствий на возможность непрерывно продолжать свою деятельность. В результате проведенной оценки не ожидается существенного негативного влияния финансовое положение и финансовые результаты Общества. ООО «Эр Оптик» сможет вести деятельность непрерывно, выполнять свои обязательства, в частности, в ближайшие 12 месяцев. Планируемая выручка в 2026 году составит -2 500 000 тыс.руб., чистая прибыль ---

ООО «Эр Оптик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

150 000тыс.руб.

События после отчетной даты

Нами не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025год.

Генеральный директор

19.03.2026г.



Бердников М.Ю.