Общество с ограниченной ответственностью «ОФТАМЕД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОФТАМЕД». *ОГРН 1026300769945, ИНН 6312028972 , КПП 631201001, лицензия* Л041-01184-63/00324212 от 06.06.2019 г.

1.2. Юридический адрес – 443034, г. Самара, ул. Металлистов, д. 39, оф 22.

1.3. Дата государственной регистрации – 31.12.2002г., зарегистрировано ИФНС Кировского района г. Самары.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.78.21 Торговля розничная очками в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 61 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	19 человек
Администраторы	18 человек
Врачи и оптометристы и медсестры	17 человек
Производство мед оптики	7 человек

Пенсионеров в компании 22 сотрудника.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Голощапов Сергей Викторович - учредитель, директор с долей 28%;
- Кудинов Сергей Алексеевич – учредитель с долей 18%;
- Купцова Ольга Николаевна – учредитель с долей 3%;
- Пилягин Вячеслав Игоревич – учредитель с долей 51%;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.В. Голощапов (приказ № 35 от 19.11.2012).
Главный бухгалтер Общества: И.В. Мастюгина (приказ № 12 от 22.03.2018).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется силами бухгалтерии.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Общество с ограниченной ответственностью «ОФТАМЕД», основано в 2002 году, специализируется на Торговле розничная очками и контактными линзами в специализированных магазинах. Всего имеется 12 оптик (обособленных подразделений), расположенных в пределах г. Самары. Обладает *лицензией* Л041-01184-63/00324212 от 06.06.2019 г. на осуществление медицинской деятельности, также осуществляет подбор ортокератологических линз и лечение пациентов на специализированном оборудовании. Высококвалифицированные специалисты производят сборку и изготовление очков на современных станках с программным управлением.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ОФТАМЕД» составлена в тыс.руб.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет	Списание общехозяйственных	п.18-19 ПБУ 10/99

общехозяйственных расходов	расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения под оптики и производственные площади по договорам краткосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету четыре легковые машины, станки технологическое оборудование для обработке линз, щелевые лампы, компьютеры сервер.

7. Нематериальные активы

В составе НМА приняты к учету права на товарный знак «ОКТОПУС». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет медикаменты для работы врачей, канцтовары и комплектующие для изготовления очков.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 128 629 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года 126 749 тыс.руб. Увеличение данного показателя на 1 880тыс. руб. связано со значительным увеличением роста цен на оптику и услуги.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Пилягин В.И. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Самара, ул. Алексея Толстого, д.92 кв.49. За проверяемый период наше Общество дивиденды в его пользу не выплачивало.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	29 593	31 978	21 561

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила отрицательную величину в 0,7%. За 2025 год Общество получило убыток в размере 944 тыс. рублей, что связано с возросшей конкуренцией на рынке и закрытием некоторых оптик, а также со значительным ростом арендной платы, коммунальных услуг, зарплаты сотрудников, налогов и страховых взносов (в связи с ростом МРОТ и увеличением порога льготы на страховые взносы до 1,5 МРОТ). Выросли закупочные цены у основных поставщиков линз и оптики обусловленные санкциями.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ОФТАМЕД» Голощапов С.В.