

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

### Общие сведения о компании

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Общие реквизиты компании       | <p>ООО "АЛЬТЕРМЕДИКА"</p> <p>ИНН: 7813314863</p> <p>КПП: 780401001</p> <p>ОГРН: 1057810051188</p> <p>ОКПО: 76149265</p> <p>ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией</p> <p>Юридический адрес: 195269, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Прометей, ул Учительская, д. 18, к. 1, литера А, помещ. 83-Н, офис 2</p> <p>Дата регистрации: 04.02.2005</p> <p>Телефон: 8 (812) 602-17-77</p> <p>Учредитель/Генеральный директор: Искровский Сергей Викторович</p> <p>Исполнительный директор:</p> <p>Кириллин Михаил Юрьевич по Доверенности № 1 от 01.01.2023</p> |
| Информация о банковских счетах | <p>Расчетный счет: 40702810300140000759</p> <p>Банк: Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"</p> <p>БИК: 044030795</p> <p>Корр. счет: 30101810540300000795</p><br><p>Расчетный счет: 40702810755000036664</p> <p>Банк: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"</p> <p>БИК: 044030653</p> <p>Корр. счет: 30101810500000000653</p><br><p>Расчетный счет: 40702810403000090712</p> <p>Банк: Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"</p>   |

|  |   |
|--|---|
|  | БИК: 044030723<br>Корр. счет: 30101810100000000723<br><br>Расчетный счет: 40702810390090002126<br>Банк: ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"<br>БИК: 044030790<br>Корр. счет: 301018109000000000790  |
| Данные о бухгалтерии                                     | Главный бухгалтер – Кондас Кристина Ахтовна   |
| Сведения о сотрудниках                                   | Среднесписочная численность сотрудников - 50 и фактическая численности сотрудников - 51 на 31.12.2023. Предпенсионеры и работающие пенсионеры отсутствуют.  |
| <h2>Заявление о применении РСБУ или МСФО</h2>            |   |
| Стандарты бухучета и отчетности компании                 | При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.   |
| <h2>База оценок</h2>                                     |   |
| Информация, в какой оценке указаны показатели отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.  |
| <h2>Основные положения учетной политики</h2>             |   |
| Основные методы учета                                    | <p>Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.</p> <p>Принятие ОС к учету - актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.</p> |



(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

#### Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: [п. 2](#) ФСБУ 5/2019)

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: [п. 9](#) ФСБУ 5/2019, [Инструкция](#) по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: [п. 7.1](#) ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является однородная группа.

(Основание: [п. 6](#) ФСБУ 5/2019)

#### Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: [п. 8](#) ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", [субсчет](#) "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на [счете 41 "Товары"](#), с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: [п. 4](#) ПБУ 1/2008, [п. 10.1](#) ПБУ 16/02)

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

#### Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41

"Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: [п. 21](#) ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является однородная группа.

(Основание: [п. 6](#) ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) ФСБУ 5/2019)

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: [п. п. 49 и 50](#) ФСБУ 25/2018)

## Связанные стороны и бенефициары

Взаимозависимые компании и физлица, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею

ФИО Исковский Сергей Викторович – собственник, он же бенефициар

Доля владения в Обществе (прямо или косвенно (через третьих лиц)) - 100 %

Гражданство Российская Федерация

Исковский Сергей Викторович является учредителем:

ООО Ортомет – 100 %

ООО Полиорто – 100 %

ООО Ортоинвест -100%

Исковский Сергей Викторович СТОИТ В РЕЕСТРЕ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА С 01.08.2016 ПО ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ С ОКВЭД 47.74

Между взаимозависимыми компаниями заключены договоры поставки медицинских/фармацевтических изделий на условиях предоплаты и/или отсрочки платежа.

Объем товарооборота в 2023 году

ООО Ортомет – 442 011,58 тыс.руб

ООО Полиорто – 99 278,83тыс.руб

ООО Ортоинвест – 15 530 тыс. руб

ИП Исковский С.В. - 22 943,83 тыс.руб



|  |  |
|--|--|
|  | <p>Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:</p> <p>Дебиторская задолженность:</p> <p>ООО Ортомет – 108 493,54 тыс.руб</p> <p>ИП Искровский С.В. - 18 686,47 тыс.руб</p> <p>ООО Полиорто – 22 835,77 тыс.руб</p> <p>ООО Ортоинвест – 8 864,64 тыс. руб</p> |
|--|--|

## Информация о размерах вознаграждений

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Выплаты управленческому персоналу | <p>Краткосрочные вознаграждения - 52 512,58 тыс. руб</p> <p>Долгосрочные вознаграждения - 12 239,80 тыс.руб</p> |
|-----------------------------------|---|

## Непрерывность деятельности компании

|  |   |
|--|---|
| Отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности | Компания не планирует прекращать свою деятельность, начать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты, отчетность составлена на основании принципа непрерывности. Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за три года и нормальными коэффициентами финансовой устойчивости и ликвидности. |
|--|---|

## События после отчетной даты — СПОД

|  |   |
|--|---|
| Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности | Исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности в данный период не осуществлялся. |
|--|---|

06.03.2024

Генеральный директор  Искровский С.В.

Главный бухгалтер  Кондас К.А.