

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

1. Информация об организации

- ООО «Ортоклуб» (Общество с ограниченной ответственностью «Ортоклуб»)
- ИНН 5445264180, КПП 544501001, ОГРН 1105445002156, ОКПО 68342887, ОКТМО 50708000
- Юр. адрес 633010, Новосибирская обл, Бердск г, Островского ул, дом 63, квартира 43
- Директор Мищук В.Е., главный бухгалтер Стрелюк О.Ю.
- Уставный капитал 10 тыс.руб.
- По состоянию на 31.12.2025 находится в реестре МСП «Малое предприятие»
- ОКВЭД 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

2. Сведения об учетной политике

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность;
- Предприятие применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС. Реализация товаров происходит из разных товарных групп (20%, 10%, без НДС). В организации ведется отдельный учет НДС. Для отдельного учета НДС на счете 90.03 отражаются операции в разрезе номенклатурных групп. На счете 19 учет ведется в разрезе субсчетов, НДС по товарам принимается к вычету, по услугам и ОС распределяется. НДС распределенный на деятельность без НДС учитывается в составе расходов на отдельной статье «Списание НДС на расходы».
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.
- К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 тыс. рублей и выше.
- Применяется линейный метод амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- Оценка товарных запасов при их выбытии осуществляется по ФИФО.
- Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения (депозитные счета)	2024	40500		24000	52000					12500	
	2025	12500		1313825	1325825					300	

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы (товары)	2024	94	( )	319706	(317564 )			X	X	2236	( )
	2025	2236	( )	198731	(200967 )			X	X	0	( )

## 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		списано			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			
Краткосрочная дебиторская задолженность (задолженность покупателей)	2024	708	( )	521872		(522389)	( )			191	( )
	2025	191	( )	358693		(358675)	( )			209	( )

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	205428	318047
Затраты на оплату труда	18494	14864
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	134152	185406
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	358074	518317