Общество с ограниченной ответственностью
«ОРТОС»
(ООО «ОРТОС»)

633009 г. Бердск, Новосибирская область
ул. Зеленая роща, дом 5/28
Телефон: 8 (383-41) 2-42-15, 2-42-13

ИНН 5405354423
КПП 544501001
ОКПО 82304770
ОГРН 1075405023825

_____№ _____
на _____ от _____

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО "ОртоС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 01.10.2007 г.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. 54 (пятьдесят четыре) человека.

Основной вид деятельности: Производство медицинских инструментов и оборудования ОКВЭД 32.50.

Дополнительные виды деятельности:

Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД 46.46.2

Организация занимается производством полуфабрикатов для протезно-ортопедических изделий. На производимую продукцию имеются сертификаты соответствия.

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.

2. Учетная политика

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.1. Основные средства (строка 1150 отчетности) Таблица 4 Пояснений

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

2.3. Запасы (строка 1210 отчетности) Таблица 6 Пояснений

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, полуфабрикаты собственного производства, материалы переданные в производство (незавершенное производство), товары, используемые в основной деятельности.

При выбытии организация оценивает запасы по методу ФИФО.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 отчетности)

Бухгалтерской отчетности включают в себя:

- Краткосрочную дебиторскую задолженность **Таблица 7 Пояснений**

Авансы, полученные от поставщиков
Дебиторскую задолженность покупателей
Прочая задолженность

- Финансовые вложения **Таблица 5 Пояснений**
- Денежные средства на депозитных счетах в банке

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений не проводится. Основание: пункт 19 ПБУ 19/02.

2.5. Кредиторская задолженность (строки 1410; 1450; 1510; 1520; 1550 отчетности) Таблица 8 Пояснений

2.6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.8. Выручка (строка 2110 отчетности) Выручка организации за отчетный период имеет следующую структуру:
Выручка от реализации продукции медицинских инструментов и оборудования ОКВЭД 32.50. – 96,32%
Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях ОКВЭД 46.46.2 – 3,68 %

2.9. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчетности) Таблица 10 Пояснений

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор Мачерет Д.М.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 201	(19 141)	11 350	-	-	(6 705)	-	-	-	-	-	52 551	(25 846)
	За 2024 г.	41 199	(12 714)	2	-	-	(6 427)	-	-	-	-	-	41 201	(19 141)
Инвестиционная недвижимость - всего	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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 904	-	-	(159)	-	-	-	1 904	(159)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	-	-	13 255	-	-	(13 255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Мачерет Дмитрий Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 538	-	24 010	23 509	-	-	-	-	15 039	-
	За 2024 г.	14 538	-	-	-	-	-	-	-	14 538	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	106 583	105 100	-	-	-	-	1 483	-
	За 2024 г.	-	-	36 000	36 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 538	-	130 593	128 609	-	-	-	-	16 522	-
	За 2024 г.	14 538	-	36 000	36 000	-	-	-	-	14 538	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор _____ Мачерет Дмитрий Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	50 546	-	359 728	(349 064)	-	-	X	X	61 210	-
	За 2024 г.	33 471	-	258 888	(241 813)	-	-	X	X	50 546	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор _____ Мачерет Дмитрий Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154 586	-	55 549	1 486	(35 240)	-	-	-	176 381	-
	За 2024 г.	140 410	-	24 212	6 023	(16 059)	-	-	-	154 586	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 115	-	42 770	-	(18 299)	-	-	-	60 587	-
	За 2024 г.	26 737	-	19 238	-	(9 859)	-	-	-	36 115	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 202	-	5 710	-	(1 123)	-	-	-	5 789	-
	За 2024 г.	1 084	-	1 138	-	(1 021)	-	-	-	1 202	-
прочая	За 2025 г.	117 269	-	7 069	1 486	(15 818)	-	-	-	110 005	-
	За 2024 г.	112 589	-	3 836	6 023	(5 179)	-	-	-	117 269	-
Итого	За 2025 г.	154 586	-	55 549	1 486	(35 240)	-	-	X	176 381	-
	За 2024 г.	140 410	-	24 212	6 023	(16 059)	-	-	X	154 586	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Директор _____ Мачерет Дмитрий Михайлович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

8. Обязательства

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	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	58 607	4 000	-	(30 969)	-	-	31 638
	За 2024 г.	4 500	54 242	-	(135)	-	-	58 607
прочая	За 2025 г.	-	1 060	-	-	-	-	1 060
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 089	2 894	11 234	(17 833)	(11)	-	10 373
	За 2024 г.	88 667	4 161	8 701	(87 440)	-	-	14 089
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 816	2 551	-	(1 275)	(11)	-	5 080
	За 2024 г.	7 072	3 308	-	(6 564)	-	-	3 816
авансы полученные	За 2025 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	-	76	-	-	-	-	76
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	2 475	343	-	(2 471)	-	-	347
	За 2024 г.	1 698	777	-	-	-	-	2 475
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	1 774	-	11 234	(11 899)	-	-	1 110
	За 2024 г.	36 764	-	8 701	(43 690)	-	-	1 774
прочая	За 2025 г.	5 948	-	-	(2 112)	-	-	3 836
	За 2024 г.	43 133	-	-	(37 186)	-	-	5 948
Итого	За 2025 г.	14 089	2 894	11 234	(17 833)	(11)	X	10 373
	За 2024 г.	88 667	4 161	8 701	(87 440)	-	X	14 089

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Директор _____ Мачерет Дмитрий Михайлович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 435	26 401
Затраты на оплату труда	39 914	31 832
Отчисления на социальные нужды	9 482	6 989
Амортизация	4 715	2 892
Прочие затраты	32 213	35 431
Итого по элементам	158 759	103 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	135 699	119 808
Итого расходы по обычным видам деятельности	294 458	223 353

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Мачерет Дмитрий Михайлович (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.