

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

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ортотис-Премиум»

Адрес: 115114, г. Москва, Павелецкая набережная, д.2, стр.3, пом.217

ОГРН 1217700395142 ИНН 9725057804

Численность персонала на 31.12.2025: 29 человек

Уставной капитал составляет 10000,00 рублей

Исполнительный орган: директор Ескевич Максим Васильевич

Основной вид деятельности ООО «Ортотис-Премиум» по ОКВЭД 32.50 - Производство медицинских инструментов и оборудования

Обособленные подразделения, в т.ч. филиалы и представительства отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы и является субъектом малого предпринимательства.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

3.1. По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены основные средства в сумме 4 782 тыс. руб, в т.ч.:

- производственные станки и оборудование - 3 312 тыс.руб;
- офисное оборудование и техника - 1 470 тыс. руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1210 «Запасы» отражены материально-производственные запасы в сумме 14 286 тыс.руб. в т.ч.:

- сырье и материалы для производства продукции - 14 110 тыс.руб;
- товары для перепродажи - 176 тыс.руб.

3.3. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025г составляет 4 276 тыс.руб в т.ч.:

- касса организации - 130 тыс.руб;
- расчетные и валютные счета - 4 119 тыс.руб;
- переводы в пути - 27 тыс.руб;

3.4. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г отражено:

- дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - 9 365 тыс.руб.

3.5. По состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет 43 471 тыс.руб. в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 23 206 тыс.руб;
- задолженность перед покупателями - 15 639 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и сборам - 2 109 тыс.руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда - 2 410 тыс.руб.

4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи изделий и услуг по обычным видам деятельности составила 171 884 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	Данные за отчетный период, тыс. руб
Материальные затраты	31 077
Оплата труда	77 716
Отчисления на соц нужды	15 222
Аренда помещений	14 374
Реклама и продвижение	16 757
Транспортные расходы и логистика	6 621
Обслуживание компьютерного и программного обеспечения и услуги связи	2 155
Амортизация	1 132
Расходы на услуги банков	2 607

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, если правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов и, если доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

5. Анализ финансового результата

В связи с расширением деятельности и развитием нового направления протезирования, значительно вырос объем затрат по сравнению с предыдущим периодом, вследствие чего Общество в отчетном году получило убыток в размере 4 217 тыс.руб. Общество планирует увеличение доходности и объема продаж и работает над реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

Директор



М.В. Ескевич