ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

ООО НПФ «Орто-Космос»

Содержание

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 6
1. Основа составления 6
III. Раскрытие существенных показателей отчётности. 10
1. Аудит бухгалтерской отчетности
2. Стандарты отчетности
3. Аренда
4. Основные средства
5. НМА
6. Инвентаризация
7. Дебиторская задолженность
8. Денежные средства и денежные эквиваленты
9. Прочие доходы и расходы
10. Информация о забалансовых счетах
11. Текущий налог на прибыль
12. Связанные стороны
13. События после отчетной даты

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО Научно-производственная фирма «Орто-Космос» (далее – Общество) было основано в 1992 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 21 мая 1992 г. Администрацией города Калининграда Московской области, внесено Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Московской области в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1025002027082, свидетельство серии 50 № 0127714303, и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в МРИ ФНС № 2 по МО (ИНН 5018014878).

Дата постановки на учет в налоговом органе ИФНС 5029 по г. Мытищи 20.02.2021 года (КПП502901001)

Место нахождения Общества: 141004 Московская область, г. о. Мытищи, г. Мытищи, ул. Силикатная, строение 18В/1.

Контактные данные:

номер телефона:84955121011

адрес электронной почты: orto-kosmos@yandex.ru,

адрес страницы в сети Интернет: https://orto-kosmos.ru/.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность

Основным видом экономической деятельности Общества является: Производство медицинских инструментов и оборудования (32.50)

Общество оказывает протезно-ортопедическую помощь инвалидам - комплекс мероприятий и услуг, включая протезирование инвалидов, ортезирование инвалидов, направленных на достижение ими возможно более полной компенсации стойких ограничений жизнедеятельности, обусловленных заболеваниями, в том числе специальных мероприятий по подготовке к протезированию, ортезированию, производству (изготовлению), подгонке (настройке) протезно-ортопедических изделий, обучение

инвалидов безопасному и эффективному пользованию протезно-ортопедическими изделиями, предоставление инвалидам протезно-ортопедических изделий, а также техническое обслуживание, ремонт, замена таких изделий;

Как поставщик услуги по протезированию Общество осуществляет медицинскую деятельность на основании лицензии, выданной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о лицензировании отдельных видов деятельности, в отношении отдельных видов работ (услуг), составляющих медицинскую деятельность.

Сведения о лицензиях Общества: 1- ЛО-50-01-010664 от 05.03.2019 Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково"). Министерство здравоохранения Московской области

2- Л041-01164-52/00572738 от 10.12.2021 Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории нновационного центра "Сколково"). МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ НИЖЕГОРОДСКОЙ области

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Головина Степана Владимировича (Протокол № 5 от 16.12.2024 г.)

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Главного бухгалтера Общества – Клюеву Елену Александровну.

Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. входили:

1. (Савельев Константин Владимирович, заместитель генерального директора ООО НПФ «Орто-Космос») Председатель Ревизионной комиссии
2. (Клюева Елена Александровна, главный бухгалтер ООО НПФ «Орто-Космос») Член Ревизионной комиссии

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии, другим локально-нормативным документом Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение своих функций членов ревизионной комиссии.

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 г. 100 тыс. руб.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

- Головин Степан Владимирович – доля 40 тыс. руб. (40% Уставного капитала);
- Головин Владимир Степанович – доля 30 тыс. руб. (30% Уставного капитала);
- Миронова Анастасия Александровна – доля 20 тыс. руб. (20% Уставного капитала);
- Максимов Михаил Валерьевич – доля 10 тыс. руб. (10% Уставного капитала);

Конечным бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 является – Головин Степан Владимирович, Головин Владимир Степанович

Общество имеет обособленные подразделения по адресу:

Г. Москва, ул. Болотниковская, д.23 (Уведомление от 18.01.2021 г.)

Г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д.58, литера А (Уведомление от 09.09.2024г.)

Г. Нижний Новгород, ул. Кузбасская, д.2Г, офис 3 (Уведомление от 03.08.2021г.)

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 77 чел., в 2024 году 67 человек. Средняя заработная плата в Обществе 286 тыс.руб.

Формы отчетности

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н.

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. руб.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признаются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10%.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости

Применяется линейный способ амортизации

Способ амортизации НМА проверяется Организацией ежегодно на необходимость его уточнения.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. рублей. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основные средства

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства / тыс. руб.).

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- недвижимость, которая используется в производственной деятельности;

- инвестиционная недвижимость;

- машины и оборудование;

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Себестоимость запасов средней себестоимости

Организация на каждую отчетную дату проводит проверку на наличие признаков обесценения запасов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат.

Готовая продукция отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат без включения косвенных.

Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения менее года, либо не определен.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей отчётности.

1. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО "АФ"ЭКСПЕРТ"по договору 216/25-АФ от 21.04.2025г. за аудиторскую проверку (протокол общего собрания участников Общества № 2 от 07 февраля 2025 года).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

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.

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

Общество арендует производственные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, транспортные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года в составе НМА числятся два объекта в виде Исключительные права на сайт cyberlimbs.ru, Программное обеспечение для интерактивной панели «История ОРТОКОСМОС + конфигуратор протезов» . Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	29.12.2025	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка прочей дебиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025 г., Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 г., Сумма, тыс. руб.
Обеспечения заявок участия в конкурсах	14 147	13 021
Договора беспроцентного займа с дочерними обществами	10 950	5 030
Беспроцентные займы сотрудникам	28 007	46 387
ЕНП	6 986	21 092
Прочая	9 106	5 431
Итого:	**69 96**	**90 961**

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

В Отчете о движении денежных средств
денежные потоки по НДС отражаются свернуто.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	111	83
Средства на расчетных счетах	516 946	18 780
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**517 057**	**18 863**

9. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Субсидия	400	0
Премия ООО «Отто Бокк сервис», ООО «Метиз Импэкс»	43 920	11 353
Доходы от выбытия ОС	2 000	0
Проценты к получению	37 759	16 389
Прочие доходы	1 776	289
Итого	**85 855**	**28 031**

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статья прочих расходов	2025 г.	2024 г.
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль	5 993	1 712
Услуги банков	17 188	12 062
Пожертвования СОНКО	7 500	18 188
Прочие расходы	1 152	1 703
Итого	**31 833**	**34 16**

10. Информация о забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на отчетную дату – 17 622 тыс. руб., выданные на отчетную дату – 17 622 тыс.руб.

В 2025 г. была получена субсидия из в размере 400 тыс.руб, Полученная сумма компенсировала расходы, произведенные в 2025 году на аренду помещения.
Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков по данным инвентаризации, проведенной на 31.12.2025 года составила 23712,5 тыс. руб.

11. Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

Налог на прибыль	**Тыс. руб.**
	2025
Прибыль до налогообложения	308 686
Условный расход по налогу на прибыль (25%)	77 172
Постоянные налоговые обязательства или активы :	2 011
по расходам или доходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 011
И Т О Г О	**79 183**
Увеличение ОНА	7 208
И Т О Г О	
Увеличение ОНО	459
И Т О Г О	
Итого текущий налог на прибыль	**85 933**

12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, а также об операциях со связанными сторонами за 2025 год:

- Головин Степан Владимирович – (40% Уставного капитала) - бенефициарный владелец. Головин Владимир Степанович - (30% Уставного капитала) - бенефициарный владелец. Головин Степан Владимирович - единоличный исполнительный орган Общества;

Наименование контрагента – связанной стороны	Тип связи (доля в УК, совмещение одним и тем же лицом руководящих должностей, др.)	Содержание операции**	Сумма операции в 2025 г., тыс. руб.	Величина задолженности на 31.12.2025 г.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
ООО «Анатомикс»	Дочернее общество, Доля в УК 50%	Предоставление займов	10 950	10 950	31.12.2026
		Поступление товаров, работ, услуг	22 236	489	Текущая задолженность
ООО «Орто-Космос»	Дочернее общество, Доля в УК 50%	Реализация товаров, работ, услуг	9 294	358	Текущая задолженность
ООО «Авиамоторная»	Дочернее общество, Доля в УК 100%	Поступление товаров, работ, услуг	800	0	Текущая задолженность

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества

Под основным управленческим персоналом Общества понимается – Генеральный директор и его заместители, президент компании. За отчетный год выплачены следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Всего – 99 057 тыс. руб., в т.ч.:

- заработная плата (постоянная часть заработной платы) –25 943 тыс. руб.;
- премии (переменная часть заработной платы) – 59 539 тыс. руб.

Страховые взносы составили 13 675 тыс.руб.

13. События после отчетной даты и соблюдение принципа непрерывности деятельности

События после отчётной даты (в т.ч. принятые к судебному делопроизводству иски, решения судов в отношении Общества и т.п.) отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор_____/Головин С.В./
27 марта 2026 г.