

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Орто Медикл Групп»

1. Основные сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Орто Медикл Групп».

Юридический и фактический адрес: 143405, Московская обл, Красногорский р-н, г. Красногорск, Ильинское шоссе. Дом 15, строение 1.

Дата государственной регистрации: 24.01.2005 г.

Единственный учредитель и Генеральный директор Общества гражданин РФ - Задорожный Вячеслав Юрьевич.

ИНН/КПП: 7731519330/502401001, ОГРН: 1057746075166

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (код по ОКВЭД 46.46.2)

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 5 человек.

Фонд оплаты труда – 29 704 347,69 руб.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. на основании Решения Учредителя от 16.05.2016 г.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка РФ, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

2. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Учетной политикой Общества. и другими действующими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств на 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, товары, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, оценочные обязательства, отложенные налоги.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Порядком проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества», «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (в редакции приказа Минфина РФ от 08.11.2010) до 31.03.2025 и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н с 01.04.2025.

2.1. Основные положения учетной политики.

Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Не относятся к основным средствам объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление), улучшение и восстановление.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и частичной ликвидации.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов» осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, не превышающей 100 000 рублей.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Амортизационные отчисления по нематериальным активам, а также их обесценение отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов», предназначенном для обобщения информации об амортизации и обесценении, накопленных за время использования объектов нематериальных активов.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов с конечным сроком использования признается равной нулю.

Аренда

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов под ожидаемые кредитные убытки. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении ожидаемых кредитных убытков, возникающих вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока погашения задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Согласно п. 2 раздела 2 ПБУ 15/2008 расходы по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено данным пунктом.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет причитающихся процентов и/или дисконта по долговым ценным бумагам производить в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Доходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Поступления, признаваемые доходами от обычных видов деятельности, являются доходы от оптовой торговли изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает величину налога на прибыль с применением ставки 25 %.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. В отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоги, относящиеся к активам и обязательствам по ФСБУ 25/2018, в бухгалтерском балансе показаны свернуто.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации и действующий в день совершения операции, если иное не предусмотрено условиями Договора.

Курсовые разницы, возникающие по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, руководствуясь ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация проводится один раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета. В ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка имущества и обязательств. Ежегодной инвентаризации подлежат нематериальные активы и капитальные вложения в них; товарно-материальные ценности (производственные запасы); денежные средства на счетах, денежные документы; расчеты по оплате труда с работниками предприятия; расчеты с подотчетными лицами; расчеты с бюджетом; расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами; расходы будущих периодов; объекты бухучета, которые не учитывают в активах и обязательствах, но отражают на забалансовых счетах, информацию о которых раскрывают в бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС считать наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Общество осуществляет операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения в соответствии с пп. 1 п.2 ст. 149 НК РФ). В связи с этим предприятие ведет отдельный учет таких операций.

Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового Кодекса РФ.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Общество не создает резервы в налоговом учете.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля изделиями медицинского назначения.

3.1. Объем закупок в 2025 году составил 1 189 060 774,67 руб. Основными поставщиками товаров в адрес Общества являются компании Haksen Limited и OPTIMAGENTS LTD.

Наименование контрагента	Объем закупок (руб.) БЕЗ НДС	Доля объема закупок
Haksen Limited	896 075 208,59	75,36
OPTIMAGENTS LTD	292 985 566,08	24,64

3.2. Выручка в 2025 году от продажи изделий медицинского назначения составила 1 345 152 208,61 руб. (БЕЗ НДС).

Выручка от продаж внешним покупателям составила 100%. Покупатели, по которым продажи составляют более 10 процентов от общего объема продаж:

Наименование контрагента	Объем продаж (руб.) без НДС	Доля объема продаж, %
ООО «НИКАМЕД»	1 345 063 648,61	99,993

3.3. Чистая прибыль за 2025 год составила 21 213 850,02 рублей.

Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (в руб.).

3.4. Нематериальные активы (в руб.)

Активы, отраженные в составе нематериальных активов	Стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставление права на использование программы для ЭВМ 1С:Предприятие 8.3 КОРП Лицензия на сервер	41 464,29	77 464,29	-
ИТОГО (строка 1110)	41 464,29	77 464,29	-

3.5. Основные средства и инвестиционная недвижимость.

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020.

Движение и наличие основных средств и инвестиционной недвижимости и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Наличие и движение основных средств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.6. Прочие внеоборотные активы (в руб.)

Активы, отраженные в составе внеоборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сертификат соответствия на игрушки для детей старше 3-х лет			46 693,55
Предоставление права на использ-е программы для ЭВМ 1С:Предприятие 8 КОРП Клиентская лицензия			43494,64
Предоставление права на использ-е программы для ЭВМ 1С:Предприятие 8.3 КОРП Лицензия на сервер			113 464,29
ИТОГО (строка 1190)			203 652,48

3.7. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180 с 2021 года. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Наличие и движение запасов Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Дебиторская задолженность

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создан в сумме 2 109 420,74 руб.; на 31.12.2024 - в сумме 2 109 420,74 руб., на 31.12.2022 – в сумме 2 120 988,27 руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Прочие оборотные активы (в руб.)

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1С:КП ПРОФ на 12 мес. + ИМС Инфостарт по тарифу "Автоматизатор"			23 274,32
БСС "Система Главбух" ВИП Интернет-версия, 12 месяцев			4 007,68
Право использования программы для ЭВМ "Контур. Экстерн"			6 992,00
Продление Google Workspace Годовой для домена ortomedica.ru			123 584,19
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок"			7 004,55
Услуга DNS-master S с идентификатором (omg). На срок с 28.11.2023 по 27.11.2024.)			817,80
ИТОГО оборотные активы			165 680,54
Авансы поставщикам выданные	10 162,13	31 716,77	6 368,94
ИТОГО (строка 1260)	10 162,13	31 716,77	172 049,48

3.10.Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества не было задолженности перед государственными внебюджетными фондами. По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Наличие и движение обязательств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.Выручка и прочие доходы

4.1Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

В руб.

Выручка	2025	2024
Выручка от продаж (оптовая продажа изделий медицинского назначения)	1 347 681 218,34	1 790 237 974,12
НДС	2 529 009,73	(1 631 176,69)
ИТОГО (строка 2110)	1 345 152 208,61	1 788 606 797,43

4.2.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о коммерческих расходах в разрезе элементов затрат и о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) представлена в Таблице 10 Расходы по обычным видам деятельности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В руб.

Статьи затрат	2025	2024
Себестоимость продаж	1 260 147 618,07	1 693 942 918,52
ИТОГО (строка 2120)	1 260 147 618,07	1 693 942 918,52

4.3.Информация о коммерческих расходах

В руб.

Статьи затрат	2025	2024
Амортизация		1 691 189,06
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 099,77	8 022,44
Дополнительные расходы по ввозу товара	326 282,69	215 943,08
Оплата труда	2 942 485,71	3 401 643,54
Прочие затраты	8 980,35	817,80
Расходы консультационно-информационные	30 762,90	42 997,47
Расходы на оплату труда (премии, переработки)	607 392,00	607 392,00

Расходы по программному обеспечению (лицензии, права)	21 762,48	6 739,79
Расходы по сертификации		27 500,00
Товарные образцы		857,01
Программное обеспечение, лицензии на ПО		3 000,00
Страховые взносы	662 089,12	700 352,13
Малоценное оборудование и запасы	50 393,31	
ИТОГО (строка 2210)	4 657 248,33	6 706 454,32

4.4. Информация об управленческих расходах

В руб.

Статьи затрат	2025	2024
Амортизация	776 884,12	669 576,48
Страховые взносы	3 229 484,00	2 813 233,03
Оплата труда	20 652 283,23	18 294 011,68
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	41 304,58	36 588,06
Расходы по программному обеспечению (лицензии, права)	190 729,88	283 712,83
Прочие затраты	135 000,00	16 874,42
Расходы консультационно-информационные	367 400,00	346 500,00
Расходы по пошлинам и сборам, нотариальному заверению (интеллектуальная собственность и прочие)	966,15	1 871,3
Списание материалов	51 290,1	27 817,37
Малоценное оборудование и запасы	55 000,00	
Программное обеспечение		127 462,66
ИТОГО (строка 2220)	25 500 342,06	22 617 647,83

4.5. Информация о прочих доходах

В руб.

Прочие доходы	2025	2024
Курсовые разницы	980 721,14	
Резервы по сомнительным долгам		11 567,53
Оценочные обязательства по оплате труда		1 312,52
Прочие внереализационные доходы и расходы		454 396,42
Изменение стоимости предметов аренды		550 823,40
ИТОГО (строка 2340)	980 721,14	1 018 099,87

4.6. Информация о прочих расходах

В руб.

Статьи затрат	2025	2024
Курсовые разницы		5 707 022,51
Прочие доходы и расходы не учитываемые в НУ		52 157,92
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		6 410 019,73
Прочие доходы и расходы	462 465,54	273 870,83
Премия (поощрительная выплата контрагенту)	16 424 916,19	
Комиссия банка	11 172 313,28	3 647 370,97
ИТОГО (строка 2350)	28 059 695,01	16 090 441,96

4.7. Налог на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В руб.

Наименование	2025	2024
Налог на прибыль:	(7 071 284,01)	(9 367 022,99)
Текущий налог на прибыль	(7 426 606,50)	(10 084 381,00)
Отложенный налог на прибыль	355 322,49	717 358,01
в т.ч. перерасчет ОНА в связи с изменением ставки по налогу на прибыль на 25%		460 971,41

5. Информация о связанных сторонах

В состав связанных сторон Общества входят:

- связанные стороны, к которым Общество относит компании, которые вместе с Обществом являются объектами общего контроля со стороны участников Общества;
 - основной управленческий персонал - генеральный директор Задорожний Вячеслав Юрьевич;
 - участник, владеющий 100% долей уставного капитала - Задорожний Вячеслав Юрьевич.
- В октябре 2025 года участником принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в сумме 7 050 000,00 руб.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу, в том числе:	В руб.
Оплата по окладу	14 520 000,00

Премии и долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

6. Чистые активы

6.1. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

6.2. Добавочный капитал сформирован на основании Решения единственного участника № 14 от 08.04.2015 о вкладе в имущество Общества. Общая стоимость переданного имущества участником составляет 1 128 460 руб.

6.3. По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 года чистые активы Общества составляют в сумме 234 762 543,70 руб.; на 31.12.2024-220 598 693,68 руб., на 31.12.2023-187 877 902,51 руб.

6.4. Обществом за 2025 год получена чистая прибыль -21 213 850,02 руб., за 2024 год -39 720 791,17 руб.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.

8.1. Обществом создано оценочное обязательство на оплату отпусков на 31.12.2025 в сумме 8 636 066,44 руб.

8.2. Информация о выданных гарантиях и поручительствах

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выданы поручительства по кредитным договорам в пользу третьих лиц:

Наименование	на 31.12.2025
Договор поручительства с АО «АЛЬФА-БАНК» от 25.12.2024 за ООО НИКАМЕД	401 465 714,82
Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» от 19.08.2025 за ООО НИКАМЕД	512 239 600,43
Договор поручительства с ПАО «Сбербанк» от 28.03.2025 за ООО НИКАМЕД	432 197 337,17
Договор поручительства с АО «АЛЬФА-БАНК» за ООО ЭЛАСТИК ТЕХНОЛОДЖИС ООО от 13.12.2024	161 289 515,68
ИТОГО:	1 507 192 168,10

Риски хозяйственной деятельности

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Финансовые риски

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые вложения, риск обесценения вложений в долевые инструменты.

Общество подвержено риску изменения цены на товар.

Валютный риск — риск возникновения финансовых потерь в результате неблагоприятного изменения валютных курсов.

Общество приобретает товары за валюту и подвержено влиянию валютного риска.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

Общество не привлекает заемные средства и не подвержено риску изменения процентной ставки.

Кредитный риск - риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и

предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Московской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Обострение военно-политического конфликта, связанного с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в РФ. При текущих геополитических условиях российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед

работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве осуществляемой деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Приложения:

1. Пояснения 3. Нематериальные активы
2. Пояснения 4. Основные средства
3. Пояснения 5. Финансовые вложения
4. Пояснения 6. Запасы
5. Пояснения 7. Дебиторская задолженность
6. Пояснение 8. Обязательства
7. Пояснения 9. Обеспечение обязательств
8. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
9. Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор

ООО «Орто Медикл Групп»

«26» марта 2026 г.



Задорожный В.Ю.