

Общество с ограниченной ответственностью «ОРТО.НИК»

П О Я С Н Е Н И Я

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОРТО.НИК».

1.2. Юридический адрес – 194044, г. Санкт-Петербург, УЛ. Гельсингфорсская, д. 3, литера Л, помещ. 1-Н, комната 125

1.3. Дата государственной регистрации – 15.11.2005

1.4. ИНН/КПП 7810043090/780201001

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 115 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	7 человек
Бухгалтерия	4 человека
Производство	61 человек
Склад сырья и материалов	2 человека
Служба главного технолога	8 человек
Служба главного инженера	6 человек
в том числе совместители	2 человека
Склад готовой продукции	16 человек
в том числе совместители	1 человек
Отдел маркетинга	4 человека
Отдел качества	4 человека
Отдел персонала	3 человека

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Н.Б. Беззубов с долей 50 процентов;
- Б.М. Медник с долей 50 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности

Основной вид деятельности:

- 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования;

Дополнительные виды деятельности:

- 15.20 Производство обуви;
- 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества Н.Б. Беззубов (приказ № 1 от 15.11.2005)
Главный бухгалтер Общества Куцеволова Л.А. (приказ № 45 от 22.08.2024).

Ведение кадрового делопроизводства возложено на директора по персоналу Л.А. Кунакбаеву.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

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.

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

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды нежилых помещений № 25/А от 11.05.2021 без права выкупа и без права сдачи помещений в субаренду. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и

составления отчетности, данный договор учитывается не применяя правила ФСБУ 25/2018. Основание: п 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020.

5.1 Основные средства

Наименование показателя	На начало года		Изменения за год		
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Основные средства, в т ч	27 674,00	15 390,00	7 992,00	434,00	3 382,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 680,00	14 220,00	7 992,00	434,00	2 857,00
Офисное оборудование	2 994,00	1 170,00	-	-	525,00

5.2 Капитальные вложения

Наименование показателя	На начало года, тыс.руб.	Изменения за год		На конец года, тыс.руб.
		Поступило, тыс. руб.	Введено в эксплуатацию, тыс. руб.	
Капитальные вложения на приобретение основных средств	-	11 361,00	7 992,00	3 369,00

6. Нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за год		
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.
Базы данных	1 397,00	605,00	-	-	140,00

7. Запасы.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов не создается.

Запасы в балансе отражаются по фактической себестоимости.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

8. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы остатков денежных средств на расчетных счетах.

Краткосрочных депозитов у Общества по состоянию на 31.12.2025г. не было.

9. Дебиторская задолженность.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Увеличение дебиторской задолженности произошло в связи с увеличением объема продаж в 2025 году, а так же в связи со сложной финансовой ситуацией контрагентов.

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	-
Запасы	29.12.2025	-
Расчеты	на 31.12.2025	-

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период выросла в сравнении с 2024 годом на 54 137 тыс руб. и составила 565 914,00 тыс.руб.

12. Раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Доходы и расходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества



Беззубов Н.Б.

