



Общество с ограниченной ответственностью "ОРТОМЕТ"
195269, г. Санкт-Петербург, ул. Учительская, д.18, корп. 1, литера А,
помещение 84-Н, тел.: 8 (812) 777-11-03
ИНН 7804569368 КПП 780401001 ОГРН 1167847254080

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения о компании

| | | |
|--------------------------------|---|--|
| Общие реквизиты компании | ООО "ОРТОМЕТ" ИНН: 7804569368 КПП: 780401001 ОГРН: 1167847254080 ОКПО: 02971305 Юридический адрес: 195269, Санкт-Петербург г, Учительская ул., дом № 18, корпус 1, лит. А, помещение 83-Н <u>46.46</u> - Торговля оптовая фармацевтической продукцией Управляющий: ИП Искровский Сергей Викторович | |
| Информация о банковских счетах | Расчетный счет: 40702810022000400003 Банк: ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В АО "АЛЬФА-БАНК" Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ БИК: 044030706 Корр. счет: 30101810800000000706 | Расчетный счет: 40702810432480000071 Банк: ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" БИК: 044030786 Корр. счет: 30101810600000000786 |
| Данные о бухгалтерии | Главный бухгалтер – Кондас Кристина Ахтовна | |
| Сведения о сотрудниках | Среднесписочная численность сотрудников - 40 и фактическая численности сотрудников - 44 на 31.12.2025. Предпенсионеры и работающие пенсионеры отсутствуют. | |

Заявление о применении РСБУ или МСФО

| | |
|--|---|
| Стандарты бухучета и отчетности компании | При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. |
|--|---|

База оценок

| | |
|--|--|
| Информация, в какой оценке указаны показатели отчетности | 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. |
|--|--|

Основные положения учетной политики

| | |
|-----------------------|---|
| Основные методы учета | <p>Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.</p> <p>Принятие ОС к учету - актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.</p> <p>Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.</p> <p>(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)</p> <p><i>Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета <u>ФСБУ 5/2019</u> «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.</i></p> <p>Учет приобретения материалов</p> <p>Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.</p> <p>(Основание: <u>п. 2</u> ФСБУ 5/2019)</p> <p>Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.</p> <p>(Основание: <u>п. 9</u> ФСБУ 5/2019, <u>Инструкция по применению Плана счетов</u>)</p> <p>ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.</p> <p>(Основание: <u>п. 7.1</u> ПБУ 1/2008)</p> <p>Единицей бухгалтерского учета материалов является однородная группа.</p> <p>(Основание: <u>п. 6</u> ФСБУ 5/2019)</p> |
|-----------------------|---|

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

(Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета товаров является однородная группа.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

Основные средства

| | |
|---------------------------------------|--|
| Информация о первоначальной стоимости | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. Основные средства в 2025 году переоценке не подлежали. |
| Элементы амортизации ОС и изменения | Элементы амортизации, в том числе уменьшение и (или) увеличение срока полезного использования объектов ОС не пересматривались |

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (п. 45 ФСБУ 5/2019)

В части краткосрочной дебиторской задолженности авансы, выданные зависимым обществам раскрыты в разделе «Связанные стороны и бенефициары». Авансы, выданные поставщикам товаров для последующей перепродажи: ООО «МП-Системс» - 680.09 тыс. рублей, ООО «Ортотрейд» - 2 496.21 тыс. руб.

Объекты учета аренды 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В целях приобретения транспортных средств организация заключает договоры лизинга с последующим выкупом. Также организация выступает арендатором помещений, используемых в административных целях. Условиями действующих договоров аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды. Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды. В состав арендных платежей включаются платежи, установленные в договоре. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия). Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки

Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)

Обществом не выбран на 31.12.2025 объем кредитной линии в размере 1 667 тыс. рублей в соответствии с действующими кредитными соглашениями.

Связанные стороны и бенефициары

| | |
|--|---|
| <p>Взаимозависимые компании и физические лица, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею</p> | <p>ФИО Искровский Сергей Викторович – собственник, он же бенефициар</p> <p>Доля владения в Обществе (прямо или косвенно (через третьих лиц)) - 100 %</p> <p>Гражданство Российская Федерация</p> <p>Искровский Сергей Викторович является учредителем:</p> <p>ООО Альтермедика – 100 %</p> <p>ООО Полиорто – 100 %</p> <p>ООО Ортоинвест -100%</p> <p>Искровский Сергей Викторович СТОИТ В РЕЕСТРЕ СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА С 01.08.2016 ПО ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ С ОКВЭД 47.74</p> <p>Между взаимозависимыми компаниями заключены договоры поставки медицинских/фармацевтических изделий на условиях предоплаты и/или отсрочки платежа.</p> <p>Объем товарооборота в 2025 году</p> <p>ООО Альтермедика – 654 423.25 тыс.руб</p> <p>ООО Полиорто 116 968.78тыс.руб</p> <p>ООО Ортоинвест – 19 547.78тыс. руб</p> <p>Организация является поручителем по Договору Поручительства №2200-8G1/00017/0101 от 18.12.2024 на сумму 20 000 тыс.руб должника ООО Полиорто.</p> <p>Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:</p> <p>Дебиторская задолженность:</p> <p>ООО Полиорто. - 32 736.53тыс.руб</p> <p>ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА №2 Г. БЕЛГОРОДА ОГБУЗ - 8 762.74 тыс руб,</p> <p>ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА № 38 ИМ.Н.А.СЕМАШКО СПБ ГБУЗ - 6 353. 40 тыс. руб</p> |
|--|---|

Информация о размерах вознаграждений

| | |
|--|--|
| <p>Выплаты управленческому персоналу</p> | <p>Краткосрочные вознаграждения - 26 385.69 тыс. руб</p> <p>Долгосрочные вознаграждения - 2 952.30 тыс.руб</p> |
|--|--|

Информация о забалансовых статьях

Организация является залогодателем по Договору №2200-8G1/00017/0907 залога прав по Договору об открытии залогового счета от 18.12.2024. Залогодержатель имеет право в случае неисполнения Должником обязательств по Основному договору, получить удовлетворение своих денежных требований за счет денежных средств, находящихся на банковском залоговом счете. Сумма денежных средств на залоговом банковском счете на 31.12.2025 – 0 рублей 0 коп.

Организация является поручителем по Договору Поручительства №2200-8G1/00017/0101 от 18.12.2024 на сумму 20 000 тыс.руб должника ООО Полиорто.

Непрерывность деятельности компании

Отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности

Компания не планирует прекращать свою деятельность, начать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты, отчетность составлена на основании принципа непрерывности. Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за три года и нормальными коэффициентами финустойчивости и ликвидности.

События после отчетной даты — СПОД

Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности

Исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности в данный период не осуществлялся. Существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошло.

Управляющий _____



ИП Искровский С.В.