

**Общество с ограниченной ответственностью "СУРСИЛ-ОРТО"**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г.**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СУРСИЛ-ОРТО"

1.2. Юридический адрес – 125047, Москва г, 2-Й Тверской-Ямской пер, дом № 10

1.3. Дата государственной регистрации – 27.10.2003

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 61 человек

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
<b>Голова:</b>	<b>26</b>
Администрация	5 человек
Отдел бюджетных продаж	21 человек

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность</b>
<b>Обособленное подразделение:</b>	<b>35</b>
Склад	23 человека
Оптовый отдел	6 человек
ИТ-отдел	3 человека
Логистический отдел	3 человека

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 руб. Участниками являются:

- ПРОЦКО ВИКТОР ГЕННАДИЕВИЧ  
Размер доли 1/3 (Номинальная стоимость доли 10 000 в рублях)
- ХАМОКОВ ЗАУРБИЙ ХАМИДОВИЧ  
Размер доли 1/3 (Номинальная стоимость доли 10 000 в рублях)
- СУЛТАНОВ ЭЛЬМАР МАИСОВИЧ  
Размер доли 1/3 (Номинальная стоимость доли 10 000 в рублях)

## **1.6. Обособленное подразделение ООО «СУРСИЛ-ОРТО»**

142182, Московская обл, г Жуковский, ул Кооперативная, д. 4Б

## **1.7. Сведения об основном виде деятельности**

32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования

46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

## **1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

- Генеральный директор: Султанов Эльмар Маисович (Решение 1/22 от 17.05.2022)
- Бухгалтерский учет, Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Осадчая О.М. по Договору на бухгалтерское обслуживание №12 от 09.01.2025

## **1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	24.12.2025-30.12.2025	–
Долгосрочные обязательства	31.12.2025	–
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	--
Краткосрочные обязательства. Дебиторская и Кредиторская задолженность	12.01.2026	--

## 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

## 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

## 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

## **2.8. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **2.9. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.10. Отчет о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

## **2.11. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## **2.12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Султанов Эльмар Маисович

31 марта 2026 г.