

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АНП-ГРУПП».

1.2. Адрес место нахождения (регистрации) - 143914, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г БАЛАШИХА, УЛ 1-Я ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ (НИКОЛЬСКО-АРХАНГЕЛЬСКИЙ МКР.), Д. 13А, ОФИС 301В.

1.3. Дата государственной регистрации — 17.10.2013 г.

1.5. Численность сотрудников: 7 человек

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Лабораторное отделение	4 человека

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 7 человек.

1.7. Численность работающих на отчетную дату: 7 человек.

1.8. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор Почетная Анна Александровна.

1.9. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:

Общее собрание участников:

Почетная Анна Александровна – учредитель, генеральный директор

Герман Анастасия Александровна - учредитель

1.10. Бенефициары Общества:

Почетная Анна Александровна осуществляет непосредственный контроль.

1.11. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участниками являются:

Почетная А.А. с долей 50 %;

Герман А.А. с долей 50%.

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Почетная Анна Александровна
Функции главного бухгалтера исполняет Почетная Анна Александровна

1.13. Сведения о связанных сторонах: Почетная Анна Александровна аффилирована к юридическому лицу как участник, выполняющий функции генерального директора. Связана с обществом по сделкам с предоставлением заемных средств и получением оплаты труда.

1.14. Основной вид деятельности организации – Общая врачебная практика. Населению предоставляются услуги по забору медицинских анализов в лаборатории под торговой маркой «ГЕМОТЕСТ».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2.1.2. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020 (п. 5 ФСБУ 6/2020);

2.1.3. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на [счетах 10](#) "Материалы" и [41](#) "Товары";

2.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится - по средней себестоимости;

2.1.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления;

2.1.6. Способ оценки запасов - по стоимости приобретения;

2.1.7. Резервы не создаются.

2.1.8. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Ведение бухгалтерского учета в 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, отраженными в учетной политике. Изменения по способам отражения доходов и расходов отсутствуют.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в упрощенном виде применяются ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Применяются ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете, ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Иные допущения, чем установленные п. 5 ПБУ 1/2008, которые учитываются при формировании учетной политики, отсутствуют.

3. Прочая информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

Основные характеристики объектов, числящихся в бухгалтерском учете в 2025г.:

3.1. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

А) Собственные объекты основных средств по группам на сумму:

Группа	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	7014	7014
Производственный и хозяйственный инвентарь	142	142

3.2. Нематериальные активы отсутствуют

3.3. Финансовые вложения в организации отсутствуют

3.4. Расходы будущих периодов отсутствуют.

4. Расчеты с контрагентами

4.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода
			по условиям договора	поступило	списано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	245	47	(228)	-	64
	За 2024 г.	186	133	(74)	-	245
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	9	(34)	-	9
	За 2024 г.	37	34	(37)	-	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	38	(38)	-	-
	За 2024 г.	-	37	(37)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	139	-	(137)	-	2
	За 2024 г.	139	-	-	-	139

	2024 г.					
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	72	-	(19)	-	53
	За 2024 г.	10	62	-	-	72

4.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 193	-	(867)	-	2 326
	За 2024 г.	3 889	-	(696)	-	3 193
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 193	-	(867)	-	2 326
	За 2024 г.	3 889	-	(696)	-	3 193
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 132	1 423	(1 313)	-	6 241
	За 2024 г.	5 384	2 437	(1 688)	-	6 132
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 017	1 417	(1 312)	-	6 122
	За 2024 г.	5 363	2 342	(1 688)	-	6 017
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	(2)	-	67
	За 2024 г.	21	48	-	-	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47	6	-	-	52
	За 2024 г.	-	47	-	-	47
Итого	За 2025 г.	9 325	1 423	(2 180)	-	8 567
	За 2024 г.	9 273	2 437	(2 384)	-	9 325

4.3. Займы и кредиты полученные.

А) Долгосрочные

ПП	Наименование контрагента	Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения	Процентная ставка
1	Почетная Анна Александровна	Беспроцентный займ	3500000	17.05.2017	2028	Без %

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Остаток денежных средств на расчетных счетах	29.12.2025	...
Остаток денежных средств в кассе	29.12.2025	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	29.12.2025	-
Расчеты с прочими контрагентами	29.12.2025	-
Расчеты с бюджетом	29.12.2025	-
Расчеты по кредитам и займам	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 14116 тыс руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с общим ростом инфляции, увеличением расходов населения на собственные нужды, питание, оплату ЖКХ, повышением цен на энергоресурсы.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.

8. События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)"

На отчетную дату не существует событий, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества. У Общества существует уверенность в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

9. Информация об итогах рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Протокол общего собрания участников №1 от 01.02.2025 г. Сумма чистой прибыли по итогам 2024 года составила 470 тыс.руб., оставить без распределения.

10. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за анализируемый период:

- Чистые активы имеют отрицательное значение -8 295 тыс., но второй год сохраняется тенденция к их увеличению. По сравнению с прошлым годом показатель чистых активов увеличился на 470 тыс.руб.
- Коэффициент текущей ликвидности 0,44, что соответствует низкой платежеспособности;
- Рентабельность организации 3,33, что говорит о наличии деловой активности в организации.

- Рентабельность активов 172,79 выше средней по отрасли, является показателем эффективности получения прибыли и конкурентоспособности, успешности компании на рынке;

- Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 470 тыс. руб.;

- Индекс Альтмана $Z = -227,021$, что указывает на высокий риск банкротства;

- Оценка кредитоспособности $S = 2,6$ – не кредитоспособно.

Руководством предпринимаются меры по оптимизации расходов и поиску дополнительных источников доходов.

Генеральный директор

Почетная Анна Александровна

Дата составления текстовых пояснений 02.02.2026 года.