Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АНКЕ Рус»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АНКЕ Рус» зарегистрировано 27 февраля 2012 года, ОГРН 1127746130599.

На учет в инспекции Федеральной Налоговой Службы № 16 по г. Москве поставлено 27 февраля 2012 года, ИНН 7716710117, КПП 771601001

Сведения о регистрации в ФСС:
Регистрационный номер 772905109077111
Дата регистрации 01.09.2018

Сведения о регистрации в ПФР
Регистрационный номер 087301004090
Дата регистрации 28.02.2012

Юридический адрес организации: 129226, г Москва, пр-кт Мира, д. 191 СТР. 1.
Генеральный директор ООО «АНКЕ Рус» Кожемов Эльдар Эдуардович.
Главный бухгалтер ООО «АНКЕ Рус» Кожемова Татьяна Анатольевна

Высшим органом управления ООО «АНКЕ Рус» является общее собрание Участников.

Уставный капитал ООО «АНКЕ Рус» по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован полностью, в размере 100 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «АНКЕ Рус» по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резервный капитал ООО «АНКЕ Рус» по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Дочерние и зависимые организации отсутствуют.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства в соответствии с Уставом и организационной структурой Общества: отсутствуют.

Основной вид деятельности организации: 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

Лицензии:
Лицензирующий орган: Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.
Номер лицензии: с Л016-00110-77/01304541
Лицензируемый вид деятельности: техническое обслуживание медицинских изделий.
Номер лицензии: Л034-00111-77/01282750
Лицензируемый вид деятельности: Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).

Состав учредителей:
20% Кожемов Эльдар Эдуардович (20 000,00 руб.)
80% Акционерная компания с ограниченной ответственностью "ШЭНЬЧЖЭНЬ АНКЕ ХАЙ-ТЕК КО., ЛТД." (SHENZHEN ANKE HIGH-TECH CO., LTD)» (80 000,00 руб.)

В 2024 году на фоне антироссийских санкций и уменьшения доли американских и европейских медицинских изделий на российском рынке было принято решение о продаже 80% доли в уставном капитале ООО «АНКЕ Рус» предприятию Shenzhen ANKE High-Tech Co., Ltd. и создании совместного предприятия по производству на территории России медицинского оборудования ANKE.

Штатных сотрудников на 31.12.2025 – 5 человек, работающих на условиях внешнего совместительства.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Изменения в учетной политике

ООО «АНКЕ Рус» исключена из Реестра субъектов малого и среднего предпринимательства 10.07.2025 года.

Учетная политика была актуализирована для целей бухгалтерского учета в связи с утратой права на упрощенные способы учета.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от валюты бухгалтерского баланса.

Корректировка вступительных остатков за 2024 год в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности и выявлением существенных ошибок не осуществлялась.

3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

-установлен стоимостной лимит нематериальных активов (НМА) – 100 тыс. руб.;

-установлен порядок учета малоценных НМА, которые не подпадают по стоимостному критерию под НМА;

-установлены дата начала и окончания начисления амортизации НМА, периодичность начисления амортизации, способ начисления амортизации НМА.

4. Основные средства

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.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Организация приняла решение не пересматривать СПИ в отношении объектов основных средств, попавшие под критерий, установленный Учетной политикой Общества.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества равна 0 руб.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений не создавался.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежегодно.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства», а свыше 91 дней в составе «Финансовые вложения».

В 2025 году депозиты сроком свыше 91 дня не размещались.

6. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные

полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

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

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Краткосрочные обязательства Общества состоят из задолженности поставщикам, подрядчикам, авансов полученных, расчетов по налогам и сборам, а также займов полученных.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной

определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024 г.

Эффект изменения ставки будущего налога составляет 91 тыс. руб.

Наименование показателя	**Отложенные налоговые активы и обязательства, тыс.руб.**		
	На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20%	**Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль**	**На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25%**
Отложенные налоговые активы	364	91	455
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0
Отложенный налог	364	91	455

9. Обеспечения обязательств

Неустойки, залоги, поручительства, гарантии, задатки, обеспечительные платежи и другие выданные иди полученные обязательства в 2025 году отсутствовали.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Статья отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» включает расходы на продажу, связанные с торговой деятельностью.

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими поступлениями и прочими расходами.

Состав расходов за 12 месяцев 2025 года, тыс.руб.:

Лицензия	9
Госпошлина	7
Расходы на услуги банков	39
ВСЕГО	**55**

11. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало государственной помощи.

12. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В 2025 году управленческому персоналу вознаграждение не начислялось, оклад составил 0 руб., отпускные 0 руб., премии 0. Удержан НДФЛ в размере 0 руб., отчисления в фонды составили 0 руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководитель (генеральный директор) и его заместители, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

13. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Последствия судебных споров, которые могли быть оценены по состоянию на отчетную дату, не являются существенными и не требуют признания оценочных обязательств. Поэтому информация в пояснениях об условных обязательствах в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

14. События после отчетной даты. Условные обязательства (активы).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Раскрытие информации о финансовых рисках

Общую ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль за ее эффективностью несет Руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности ООО «АНКЕ Рус» отсутствуют.

16. Информация о допущении непрерывности деятельности.

1) Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

2) В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что указанные факторы оказывают умеренное влияние на деятельность Общества.

3) Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как приемлемые. Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах деятельности за отчетный период, отсутствует.

26.02.2026 года

Генеральный директор **Э.Э. Кожемов**

Главный бухгалтер **Т.А. Кожемова**