

Пояснения
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о
финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025г.
Общества с ограниченной ответственностью «Анмо»

г. Краснодар

27 марта 2026г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Анмо" "
Сокращенное наименование	ООО «Анмо»
ИНН/КПП	2308167373 / 231101001
ОГРН	1102308004116 от 12.05.2010.
Юридический адрес	350062, РФ, г. Краснодар, ул. Яна Полуяна, д.55
Фактический адрес	350062, РФ, г. Краснодар, ул. Яна Полуяна, д.55
Email:	evrasiacclinic@mail.ru
Телефон	8 (861) 292-12-02, 292-12-01
ОКПО	65869418
ОКТМО	03701000
ОКВЭД основной	86.90.9- деятельность в области медицины
Дополнительный	прочая, не включенные в другие группировки. 93.04-физкультурно-оздоровительная деятельность 85.12-врачебная практика
Лицензией на право осуществления медицинской деятельности	№ ЛО 23-01-014840 от 16.10.2020г., выдана бессрочно.
Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год.	14 человек.

1.1 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю Кальченко Андрей Вячеславович.

1.2 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кальченко Андрей Вячеславович,
Решение № 1 от 05.05.2025г.

(согласно Уставу Общества переизбрание на должность директора происходит раз в пять лет)

Главный бухгалтер — Иванова Наталья Алексеевны.

Общество с ограниченной ответственностью « Анмо» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 12 мая 2010г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Основной вид деятельности общества – оказание медицинских услуг (код ОКВЭД 86.90.9).

2. Основы предоставления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включается:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается в соответствии с техническими характеристиками, паспортами, и тд., исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Запасы».

Аренда

По договору аренды нежилого помещения № б/н от 22.09.2010 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 11 п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Яна Полуяна, д. 55 пом. 3-18

Объект аренды без права выкупа.

Запасы.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Приобретения запасов, материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». В состав запасов Общество отражает материалы, товары, и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их приобретения, запасы (товары, материалы) для реализации работ, выполнения услуг по основным видам деятельности, списываются на расходы по фактической дате их выбытия, или реализации, выполненных работ, услуг.

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

Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

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

Доходы и 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 будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные показатели деятельности предприятия за 2025 год с пояснениями показателей в бухгалтерской отчетности и отчете о финансовых результатах.

4.1 Пояснения по бухгалтерскому балансу за 2025г.

Код строки баланса	Расшифровка	На 31 декабря 2025 года
Пояснение № 1 (Актив)		
1150	Материальные внеоборотные активы	75
	- Основные средства (медицинское оборудование)	75
1210	Запасы	331
	- Запасы, материалы (списываются по мере их использования, выбытия)	331
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	39
	- Денежные средства на р/с	5
	- Денежные средства в кассе	34
1240	Финансовые и другие оборотные активы	27
	- авансы оплаты поставщикам (дебиторская задолженность)	3
	- задолженность за покупателями (дебиторская задолженность)	24
	Итого (Актив)	472

Код строки баланса	Расшифровка	На 31 декабря 2025 года
Пояснение № 1 (Пассив)		
1300	Капитал	(-650)
	- Уставный капитал	10
	- Прибыль	- 660
1510	Краткосрочные заемные средства	778
	- Предоставленные заемные денежные средств от учредителя (по договорам беспроцентных займов)	778
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	344
	- Налог УСН за 4 квартал 2025г.	59
	- Страховые взносы по единому тарифу за декабрь 2025г.	117
	- НДФЛ удержанного с з/п в декабре (перечисление в январе 2026г.)	27
	-Задолженность поставщикам за декабрь (оплата в январе 2026г.)	74
	- Авансы полученные от покупателей, заказчиков	67
	Итого (Пассив)	472

4.2. Пояснение по отчету о финансовых результатах за 2025г.

Код строки отчета о финн. результатах	Расшифровка	На 31 декабря 2025 года
Пояснение № 1		
2110	Выручка	8 065
	- Выручка от оказания услуг	8 065
2120	Расходы	7 978
	- ФОТ	4 024
	- Страховые взносы с ФОТ	1 129
	- Аренда	1 845
	- коммунальные услуги	282
	- общехозяйственные расходы	698
2350	Прочие расходы	41
	- Комиссия, услуги банков	41
2410	Налог на прибыль	244
	- Налог УСН (Доходы) 6%	244
	Чистая прибыль, убыток	- 198

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, пояснение подписано 27 марта 2026 года.

Директор _____ Кальченко А.В.

Гл. бухгалтер _____ Иванова Н.А.