

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация об организации

ООО "АННОР ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлены с отражением операций согласно Учетной политике Общества как прочие расходы, в частности, отражены в учете проценты по займам, полученным за периоды 2023-2024 годов, в сумме 21 796 116,67 рублей. Ввиду отказа применения ПБУ 18/02 в 2024 году на счета учета нераспределённой прибыли списано сальдо счетов 09 и 77 с совокупным результатом 1 089 146,63 рублей

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91.2)

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Учет аренды

По договору аренды № АС-73/28-11 от 28.11.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ш. Алтуфьевское, д. 79А, стр. 25, пом. 1/4.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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 определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на конец отчетного периода числится вклад Общества в имущество дочернего Общества, а также предоставленный дочернему Обществу заём.

На основании решения, принятого протоколом общего собрания Участников, дочернее Общество частично возвратило вклад в сумме 3.250.000 рублей. В результате на 31.12.2025 года сумма вклада уменьшилась и составила 3.604.800 рублей.

7. Заёмные средства

В составе долгосрочных заёмных средств на конец отчетного периода числится задолженность по займам, полученным от Участников Общества на основании договоров процентного займа.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 1 000 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Неклюдова Татьяна Владимировна, доля участия — 99 процентов;
- Бельдяга Дарья Владимировна, доля участия — 1 процент.

На основании протокола Участников Общества принято решение об увеличении Уставного капитала внесением денежных средств в сумме 980 000,00 рублей и, соответственно, увеличением доли участия Неклюдовой Татьяны Владимировны с 50 до 99 процентов.

В результате доля участия Бельдяги Дарьи Владимировны уменьшилась с 50 до 1 процента.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды за 2023 год в общей сумме 2 400 000 рублей.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бельдяга Дарья Владимировна (Решение от 20.01.2022, сроком на 5 лет) с правом подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный Директор _____ Бельдяга Дарья Владимировна

19 марта 2026 г.