

Общество с ограниченной ответственностью «АНКОР МЕНЕДЖМЕНТ»

ОГРН1237700252767, ИНН 9728092363, КПП 772801001
117485, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково,
ул. Академика Волгина, д. 13, кв. 135
Телефон +7 (915) 467-65-02

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 47.25 – Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют

случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет расходов и доходов

2.3.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.4. Бухгалтерская отчетность

2.4.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | амортизация | На конец периода | |
|-------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | списано | | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | | |
| Основные средства | за 2025г. | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | | (0) |
| | за 2024г. | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | | (0) |

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | проценты | На конец периода | |
|--|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения | за 2025г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе займы, предоставленные другими организациями | за 2025г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные финансовые вложения | за 2025г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе займы, предоставленные другими организациями | за 2025г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого: | за 2025г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 2024г. | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 |

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--------------------------------|-----------|-----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| | | фактическая стоимость | затраты | списано | | изменения фактическая стоимость | фактическая стоимость | |
| | | | | фактическая стоимость | фактическая стоимость | | | |
| Запасы - всего | за 2025г. | 1 275 | 42 642 | (41 536) | - | 2 381 | | |
| | за 2024г. | 915 | 26 297 | (25 937) | - | 1 275 | | |
| в том числе: сырье и материалы | за 2025г. | 0 | 0 | () | - | 0 | | |
| | за 2024г. | 0 | 0 | () | - | 0 | | |
| товары | за 2025г. | 1 275 | 42 642 | (41 536) | - | 2 381 | | |
| | за 2024г. | 915 | 26 297 | (25 937) | - | 1 275 | | |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|-----------|----------------------|-------------------------------|---|--|----------|--|-------------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни | начисленные резерва по сомнительным долгам | погашено | за счет резерва по сомнительным долгам | восстановленные резерва | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025г. | 9 084 | (0) | 20 161 | (0) | 20 065 | - | - | 9 180 | (0) |
| | за 2024г. | 9 063 | (0) | 18 593 | (0) | 18 572 | - | - | 9 084 | (0) |
| в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками | за 2025г. | 168 | (0) | 4 416 | (0) | 4 327 | - | - | 257 | (0) |
| | за 2024г. | 179 | (0) | 4 393 | (0) | 4 404 | - | - | 168 | (0) |
| по расчетам с покупателями и заказчиками | за 2025г. | 8 883 | (0) | 15 745 | (0) | 15 745 | - | - | 8 883 | (0) |
| | за 2024г. | 8 883 | (0) | 14 200 | (0) | 14 200 | - | - | 8 883 | (0) |

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 500 000 (пятьсот тысяч) руб., в том числе оплаченный - 500 000 (пятьсот тысяч) руб.

8. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
(наименование должности)

27 марта 2026 г.



(подпись)

Михайлов В.И.

(расшифровка подписи)

