Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Анкор ТМО»

ИНН: 9705169490
адрес места нахождения: 109544, г. Москва, б-р Энтузиастов, д. 2, помещ. 2/6

Общество с ограниченной ответственностью «Анкор ТМО»:
ИНН 9705169490
КПП 770501001
ОГРН 1227700247312
Общество зарегистрировано по адресу: 109544, г. Москва, б-р Энтузиастов, д. 2, помещ. 2/6

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности Общества:

код ОКВЭД 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенных в другие группировки

Дополнительные виды деятельности Общества:

код ОКВЭД - нет

Коды

Форма по ОКУД 0710001, 0710002, 071003, 0710004, 0710005

по ОКПО 76824123

по ОКЕИ 384

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

2.1. Основа составления отчётности и существенность

Учётная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 года № 1 с последующими дополнениями.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если её пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчётности.

Количественный критерий: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих показателей за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признаётся существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности её представления:

а) Бухгалтерская отчётность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчётности.

б) В автоматически сформированных формах отчётности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утверждённых форм из отчётности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчётных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утверждённых форм бухгалтерской отчётности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчётных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы отсутствуют.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчётной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчётного периода.

2.4. Порядок оценки и признания активов, обязательств, доходов, расходов

Учётной политикой Общества установлены:

Нематериальные активы:

Приобретаемые Обществом активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных при единовременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ФСБУ 14/2022.

В качестве НМА учитываются следующие группы и виды активов:

- Результаты интеллектуальной деятельности (РИД)
- права на ПО по лицензионным договорам, изобретения
- Средства индивидуализации (СИ) юр. Лица, товаров, работ, услуг
- Приобретенные права на торговый знак, эмблему
- Разрешения (лицензии на отдельные виды деятельности
- Лицензия на добычу полезных ископаемых, квота на вылов рыбы, лесорубочный билет, права на вещательный частоты

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 рублей

Для осуществления контроля за списанными с баланса несущественными НМА, в момент признания их стоимости в расходах:

- Дт НМЦ 04 забалансовый счет – оприходование за балансом активов

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (права на ПО по лицензионным договорам, изобретения и приобретенные права на торговый знак, эмблему), на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение НМА на конец каждого отчетного года.

Основные средства.

Объект принимается в состав основных средств, со сроком использования более 12 месяцев и его стоимость больше 100 тыс. рублей без НДС. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

В соответствии с пунктом 13 ФСБУ 6/2020 все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В соответствии с пунктом 35 «ФСБУ 6/2020» начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом в течение всего срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие

условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

На основании п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение ОС на конец каждого отчетного года.

Запасы.

Затраты на создание (приобретение) малоценных активов полностью списываются в текущем периоде, как расходы по обычным видам деятельности без учета капитальных вложений.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.

Финансовые вложения

Активы в качестве финансовых вложений принимаются к учету при единовременном выполнении следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Общество создает (корректирует) на конец каждого отчетного года резерв под обесценение финансовых вложений.

Доход.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которую организация получает регулярно и систематически, занимаясь основными видами деятельности и отражает

на счете 90 «Выручка». Основными видами деятельности являются те, которые указаны в уставе организации, доходы от которых являются существенными (доля в общей сумме доходов составляет не менее 5 %), а систематическими являются доходы, полученные не реже 2 раз в году.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Расходы.

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности). Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет метод начислений.

Расходы ООО подразделяются в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Косвенные затраты это затраты, которые в отличие от прямых не могут быть непосредственно отнесены на изготовление конкретных видов продукции, выполнение конкретных работ (услуг) – это административно-управленческие расходы.

Порядок классификации дебиторской задолженности регулируется п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 4/2023;

Порядок определения величины оценочных обязательств регулируется п. 17 ПБУ 8/2010:

3. Нематериальные активы

Отсутствуют.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	перекласси фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6.Запасы

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	270	-	1 353	(1 436)	-	-	X	X	187	-
	За 2024 г.	35	-	860	(625)	-	-	X	X	270	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	26	-	239	(246)	-	-	288	-	19	-
	За 2024 г.	20	-	167	(161)	-	-	125	-	26	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	244	-	1 114	(1 190)	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	15	-	693	(464)	-	-	-	-	244	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	73 282	-	177 756	-	(45 509)	-	-	-	205 529	-
	За 2024 г.	48 606	-	53 725	-	(29 049)	-	-	-	73 282	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	135	-	-	-	(135)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 274	-	142 860	-	(45 509)	-	-	-	170 625	-
	За 2024 г.	47 858	-	53 725	-	(28 309)	-	-	-	73 274	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	34 636	-	-	-	-	-	34 636	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	603	-	-	-	(603)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	224	-	-	-	-	-	224	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(2)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	73 282	-	177 756	-	(45 509)	-	-	X	205 529	-
	За 2024 г.	48 606	-	53 725	-	(29 049)	-	-	X	73 282	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	73 295	151 982	-	(19 703)	-	-	205 574
	За 2024 г.	48 479	59 274	-	(34 458)	-	-	73 295
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 198	2 077	-	(5 576)	-	-	2 699
	За 2024 г.	1 970	4 814	-	(586)	-	-	6 198
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 108	-	-	(6 108)	-	-	-
	За 2024 г.	13 912	4 717	-	(12 521)	-	-	6 108
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20 512	19 182	-	(7 918)	-	-	31 776
	За 2024 г.	17 108	20 493	-	(17 089)	-	-	20 512
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36 168	129 351	-	(101)	-	-	165 418

	За 2024 г.	12 861	27 569	-	(4 262)	-	-	36 168
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 309	1 369	-	-	-	-	5 678
	За 2024 г.	2 628	1 681	-	-	-	-	4 309
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	73 295	151 982	-	(19 703)	-	X	205 574
	За 2024 г.	48 479	59 274	-	(34 458)	-	X	73 295

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Отсутствуют

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств

Отсутствуют

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	245	160
Затраты на оплату труда	270 379	90 322
Отчисления на социальные нужды	50 655	16 796
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 102	15 999
Итого по элементам	332 381	123 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	332 381	123 277

11. Государственная помощь

Отсутствует.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчётности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчётности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчётности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учётной политике Общества.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учётная политика и исправления: изменения в учётной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчётных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные и оценочные обязательства.
- События после отчётной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчётности и удовлетворить информационные потребности её пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчётные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учёта, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчётности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учёта.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачётом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчётности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Участниками Общества являются:

АО «Анкор», владеющий 60% долей уставного капитала;
АО «Анкор Трейд», владеющий 40% долей уставного капитала.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - управляющая компания ООО «Менеджмент Консалтинг» Директор ЧАЗ Самойленко Дмитрий Владимирович.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

142,03 человек в 2025 году;

62,74 человека в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 4 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

Наименование обособленного подразделения	АНКОР ТМО ООО Обособленное подразделение Краснодар г
КПП	231045001
Юридический адрес	РОССИЯ, 350002, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул Северная, д. 490
Дата создания	15.06.2022
Дата постановки на учет	15.06.2022
Дата закрытия	
Дата снятия с учета	

Наименование обособленного подразделения	АНКОР ТМО ООО Обособленное подразделение Новосибирск г
КПП	540645001
Юридический адрес	РОССИЯ, 630132, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Красноярская, д. 35, этаж 9
Дата создания	15.06.2022
Дата постановки на учет	
Дата закрытия	
Дата снятия с учета	

Наименование обособленного подразделения	АНКОР ТМО ООО Обособленное подразделение Самара г
КПП	631745001
Юридический адрес	РОССИЯ, 443001, Самарская обл, г.о. Самара, г Самара, ул Молодогвардейская, д. 204
Дата создания	15.06.2022
Дата постановки на учет	15.06.2022
Дата закрытия	
Дата снятия с учета	

Наименование обособленного подразделения	АНКОР ТМО ООО Обособленное подразделение Санкт-Петербург г
КПП	784045001
Юридический адрес	РОССИЯ, 191186, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, пер Волынский, д. 1/36, литера А
Дата создания	15.06.2022
Дата постановки на учет	26.09.2025
Дата закрытия	
Дата снятия с учета	

12.5. Изменения в учётной политике

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчётности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской отчётности.

Применение с 01 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчётности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчётного периода в связи с изменениями учётной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчёте о финансовых результатах, отчёте об изменении капитала, отчёте о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». По строке 1193 «авансы выданные» отражены авансы, в том числе выданные в связи с осуществлением капитальных вложений.

Изменён состав расшифровочных строк к строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчёта о финансовых результатах за 2024 год и отчёта об изменениях капитала за 2024 год и на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года сформированы с учётом корректировки в связи с применением Обществом с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год: не вносились

12.7. Существенные ошибки предшествующих отчётных периодов, исправленные в отчётном периоде

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

12.8. Исправленная бухгалтерская отчётность отчётного периода

Не составлялась

12.9. Нематериальные активы

Отсутствуют

12.10. Основные средства

Отсутствуют.

12.11. Капитальные вложения

Отсутствуют

12.12. Аренда у арендатора

ППА отсутствуют

12.13. Аренда у арендодателя

Отсутствует

12.14. Финансовые вложения

Отсутствуют

12.15. Запасы

В дополнение к табличным пояснениям №6 Общество раскрывает следующую информацию.

Организацией проведена оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценения не требуется.

12.16. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 7.

12.17. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчёты через расчётные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	0	0	0	0
Р/с в банках	0	21 826	21 634	192
Валютные счета	0	0	0	0
Итого:	0	21 826	21 634	192

В течение 2025 года организация не осуществляла расчёты в иностранной валюте.

При подготовке Отчёта о движении денежных средств были исполнены требования Положения по бухгалтерскому учёту «Отчёт о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчёта отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчётах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков) отсутствуют.

12.18. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Размер уставного капитала на конец отчётного периода составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал разделён на 2 (Две) доли.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 6 000 (Шесть тысяч) рублей, 4 000 (Четыре тысячи) рублей.

На отчётную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретённые в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Изменения за отчётный период (переход доли к Обществу, распределение доли между участниками, реализация доли, выход участника) не происходило.

На отчётную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доля номинальной стоимостью 6 000,00 (Шесть тысяч) рублей, что составляет 60 % уставного капитала, принадлежит АО «Анкор» (ИНН 7725822628).

Доля номинальной стоимостью 4 000,00 (Четыре тысячи) рублей, что составляет 40 % уставного капитала, принадлежит АО «Анкор Трейд» (ИНН 7725754150).

На отчётную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

12.19. Заёмные средства

Заемные средства отсутствуют.

12.20. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

12.21. Оценочные обязательства

Отсутствуют.

12.22. Выручка от основной деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки, выручка от которой составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

тыс. руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	-	-
Выручка от выполнения работ	-	-
Выручка от оказания услуг	332 675	124 179
Выручка от аренды имущества	-	-

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют.

12.23. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путём объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12.24. Затраты на производство (издержки обращения)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

тыс. руб.

Элементы затрат	2025 г	2024 г
материальные затраты;	245	160
затраты на оплату труда	270 379	90 322
отчисления на социальные нужды	50 655	16 796
амортизация	-	-
прочие затраты	11 102	15 999
Итого	332 381	123 277

12.25. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы			Прочие расходы		
Наименование дохода	**2025 г.**	**2024 г.**	**Наименование расхода**	**2025 г.**	**2024 г.**
Прочие внереализационные доходы (расходы)	29	0	Прочие внереализационные доходы (расходы)	10	
			Услуги банка		86
			Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		1
Итого:	**29**	**0**	**Итого:**	**10**	**87**

12.26. Налог на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» Общество ведёт бухгалтерский учёт постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА).

Сумма прибыли по налоговой декларации составила 322 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль 25%.

Сумма налога на прибыль по налоговой декларации составила 81 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль составил 78 тыс. рублей.

Постоянный налоговый расход 3 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

12.27. Информация об операциях в иностранной валюте

Отсутствует.

12.28. Обеспечения обязательств

Отсутствует

12.29. Государственная помощь

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

12.30. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ООО «Менеджмент Консалтинг» (Москва)	**Руководитель** (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)
Самойленко Дмитрий Владимирович, генеральный директор управляющей компании ООО «Менеджмент Консалтинг», Директор ЧАЗ	**Руководитель** (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)
АО «АНКОР» 60% - 6 000 руб.	лица, которые имеют **более чем 20 %** в уставном капитале
АО «Анкор Трейд» 40% - 4 000 руб.	лица, которые имеют **более чем 20 %** в уставном капитале

12.31. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них отсутствуют.

12.32. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12.33. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

12.34. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 77 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

12.35. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заёмного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заёмным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки её погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ёе влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

10.03.2026 г.

Генеральный директор
ООО «Менеджмент Консалтинг»
Управляющей компании
ООО «АНКОР ТМО» Самойленко Д. В.

Подпись