

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРД"

Адрес (место нахождения): 127018 г. Москва, ул. Образцова, д. 31, стр. 2
ОГРН 1157746860798, ИНН 7706426763, КПП 771501001

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности АО «НОРД» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные сведения об организации.

Наименование

Полное наименование – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НОРД",
Сокращенное наименование - АО "НОРД";
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 1157746860798,
18.09.2015

Адрес (место нахождения)

127018, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРЬИНА РОЩА, УЛ
ОБРАЗЦОВА, Д. 31, СТР. 2
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 2257718311871,
11.06.2025

Сведения о регистрации

Способ образования - создание юридического лица
ОГРН – 1157746860798;
Дата регистрации - 18.09.2015;

Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица

Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
Адрес регистрирующего органа - 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 1157746860798,
18.09.2015;

Сведения об учете в налоговом органе

ИНН – 7706426763;
КПП – 771501001;
Дата постановки на учет - 11.06.2025;
Наименование налогового органа - Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 2257718312157,
11.06.2025

Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.
На 31.12.2025г. Уставный капитал зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Сведения о применяемой системе налогообложения

В периоде 2025 год Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «Доходы», ставка – 6%.

Сведения об основном виде деятельности

Основным видом деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) Общества является Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11).

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Сведения о единственном акционере

ГЕРОК РОМАН ГАРРИЕВИЧ

Информация об исполнительных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор ГЕРОК РОМАН ГАРРИЕВИЧ

Период полномочий 5 лет в соответствии с Уставом. Приказ № 6 от 27 августа 2021г, Решение единственного акционера № 9 от 26 августа 2021г.

На 12.01.2025г.:

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют

Труд и заработная плата

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 чел.

Оценочные обязательства и резервы

Не создавались.

Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

Совместная деятельность

Общество не является участником совместной деятельности.\

События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год события после отчетной даты отсутствуют.

Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 10.01.2024 № 1-УП/2024. Составлена на основании действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

- ПБУ 18/02 не применяется.

- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Включаются в состав материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 100000 руб.
- Устанавливается метод оценки производственных запасов (сырья, материалов) при отпуске в производство и прочем выбытии по себестоимости каждой единицы,
- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные, в конце отчетного периода косвенные расходы списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»,
- Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость реализованных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности,
- резервы предстоящих расходов и платежей не создаются,
- резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются,
- Периодичность и порядок распределения дивидендов определяются собранием акционеров,
- Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производить равномерно по мере начисления причитающегося дохода по ценным бумагам в течение срока их обращения,
- Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений,
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности, заемные средств, оставшийся срок погашения которых по договору увеличивается, в долгосрочную не переводятся.
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности,
- В состав дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются расходы: на оказание заемщику юридических и консультационных услуг, на оплату налогов и сборов, проведение экспертиз, услуги связи, другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.
- Для целей налогообложения использовать объект налогообложения «доходы» для расчета налога (ст.346.14 НК РФ)
- Налоговая база определяется по данным «Книги учета доходов и расходов», которая ведется автоматизировано.
- Записи в Книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев на производстве, исчисленные и уплаченные в течение отчетного (налогового периода) (п.3.1 ст.346.21 НК РФ)

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным (2026г).

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована организацией в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы "1С: Бухгалтерия 8.3".

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках

Основные средства в 2025 году в Обществе отсутствовали.

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

Структура баланса.

АКТИВЫ

По строке 1210 отражены Товары для продажи в составе «Запасов» - 36 000 тыс.руб.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность – 5 316 тыс.руб., состоит из:

Расчеты с поставщиками – 602 тыс.руб.

Расчеты по налогам – 2 тыс.руб.

Проценты к получению начисленные – 4 712 тыс.руб.

По строке 1240 отражены финансовые вложения – 5 800 тыс.руб.

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества – 257 тыс.руб.

По строке 1260 отражены расходы будущих периодов – 7 тыс.руб.

ПАССИВЫ

По строке 1310 показан Уставный капитал Общества – 10 тыс.руб.

По строке 1350 показан Добавочный капитал Общества – 2 220 тыс.руб.

По строке 1370 показан непокрытый убыток Общества – (33 607) тыс.руб.

По строке 1410 показаны долгосрочные обязательства Общества 16 200 тыс.руб.

По строке 1450 показаны начисленные проценты по долгосрочным займам - 400 тыс.руб.

По строке 1510 показаны заемные средства – 62 158 тыс.руб., состоят из:

Сумма займа – 37 400 тыс.руб.

Проценты по займам – 24 758 тыс.руб.

Валюта Баланса 47 381 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах.

По строке 2220 отражены Управленческие расходы Общества – 914 тыс. руб., в составе:

26	
Аренда	176 901,50
Постановка локомотива на путях депо	588 672,00
Прочие расходы	148 254,84
Итого	913 828,34

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма начисленных процентов по выданному займу за 2025год – 626 тыс.руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма начисленных процентов по привлеченному займу за 2025год – 4 434 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы на услуги банков – 16 тыс.руб.

Убыток составил – (4 738 тыс.руб.)

Генеральный директор



Герок Роман Гарриевич