

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОРДИС»

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

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — АО "Кордис".

Юридический адрес — 143420, Московская область, г.о. Красногорск, п Архангельское, тер. Музей Техники, строение 8, помещение 2, офис 603

Дата государственной регистрации — 24.02.2021г.

Основной вид деятельности — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.

Единственным участником является физическое лицо с долей 100%.

Генеральный директор общества — Ковалевская Светлана Андреевна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. АО «Кордис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

АО «Кордис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

АО «Кордис» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8597 тыс. руб. Убыток за отчетный период составил 1197 тыс. руб.

В состав основных средств общества входят:

- 4 земельных участка стоимостью 1460 тыс.руб.;

- транспортное средство-Мотоцикл Harley-Davidson FLSB с остаточной стоимостью 347 тыс.руб.;

-орг.техника с остаточной стоимостью 17 тыс.руб.

Финансовые вложения общества:

внос в уставные капиталы:

- ООО «Ирпис» - 2,5 тыс.р.

- ООО "ЛК "СИРИУС" - 2 тыс.р.

- ООО "ХОТ ДОГ БУЛЬДОГ" - 70,3 тыс.р

- АНО "ЦЕНТР ПЕРЕСЕЛЕНИЯ "ПУТЬ ДОМОЙ" - 500 тыс.р.

- АНО "ЯРОПОЛК" - 600 тыс.р.

выданные займы - 58392 тыс.р.

Дебиторская задолженность составила 5459 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2025 составил 10942 тыс. руб.

Добавочный капитал в размере 1854 тыс.р. сформирован за счет вклада акционера в имущество общества.

АО «Кордис» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Учетная политика

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Основные средства | <p>В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).</p> <p>Земельные участки принимаются к учету в составе основных средств по первоначальной стоимости. Амортизация по ним не начисляется в связи с тем, что их потребительские свойства с течением времени не изменяются. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости</p> | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|-----------------------|---|--|
| | <p>- 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.</p> | |
| Нематериальные активы | <p>Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007). Лимит стоимости для признания актива в БУ (п. 7 ФСБУ 14/2022). Если стоимость товарного знака ниже лимита 100 000 руб.: Затраты на приобретение или регистрацию списываются одновременно в расходы периода. Учет таких товарных знаков ведется на забалансовом счете.</p> | п. 22,26,17,28 ПБУ 14/07 ФСБУ 14/2022 |
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Доходы и Расходы | <p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Доходы и Расходы по кредитам и займам признаются прочими доходами(расходами) (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p> | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

Генеральный директор



С.А.Ковалевская