

# Акционерное общество «Координатор» (АО «Координатор»)

196655, Санкт-Петербург, г. Колпино,  
ул. Севастьянова, д.20А, лит. И, пом. 3-Н  
ОГРН 1207800144166, ИНН 7817110860, КПП 781701001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование: АО "КООРДИНАТОР",
- 1.2. Юридический адрес: 196655, Город Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Севастьянова, дом 20А, литер И, помещение 3-Н,
- 1.3. Основной ОКВЭД: 70.10 Деятельность головных офисов,
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 3 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет,
- 1.5. Обособленные подразделения не зарегистрированы,
- 1.6. Уставный капитал составляет 500 000 руб. Выпущено 500 обыкновенных акций, номинал акции – 1000 руб./шт, Генеральный директор АО «Координатор» – Тимофеева Анастасия Сергеевна.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту. Режим налогообложения – ОСНО,
- 1.8. Компания зарегистрирована на долгосрочный период с целью получения прибыли.

### 2. Информация об учетной политике организации

#### Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

#### Методические положения

##### 1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

## **2. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **3. Учет нематериальных активов**

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).

## **4. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

## **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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **6. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г. (тыс. руб.)

#### Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые ОС	-	11 667	13 861
Неамортизируемые ОС (земельный участок)	-	17 882	17 882
Всего	-	29 549	31 743

В 2025 году имущество, находящееся в собственности Общества было отчуждено (продано) в пользу АО "АРМ" (ИНН 7838130240) по договору бн от 26.05.2025г. купли-продажи объектов недвижимого имущества в рассрочку.

#### Запасы

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	360	4 910	5 485
Всего	360	4 910	5 485

#### Дебиторская задолженность.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	62 417	20 666	13 777
Расчеты с поставщиками	1 330	2 405	3 496
Прочие расчеты с контрагентами	88 405	53 221	49 006
Всего	152 152	76 292	66 279

#### Обязательства. Краткосрочная задолженность

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность поставщикам	30 404	34 349	36 312
Авансы покупателей	-	1 681	-
Прочие расчеты с контрагентами	84 860	59 950	7 894
	115 264	95 980	44 206

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные расходы	95 714	8 198
Управленческие расходы	1 536	-
Затраты на оплату труда	438	141
Отчисления на соц. нужды	129	42
Амортизация	914	2 194
Проценты к уплате	19 187	-
Прочие затраты	3 217	539
Итого	121 135	11 114

Генеральный директор, Тимофеева А.С.