

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерного общества «КОНВЕРЗ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Параметр	Значение
Полное наименование	Акционерное общество «КОНВЕРЗ»
Сокращенное наименование	АО «КОНВЕРЗ»
ИНН / КПП	5300007430 / 532101001
ОГРН	1235300000418
Место нахождения	173000, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Лазаревская, д. 11
Основной вид деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД 70.10.1)
Отчетная дата	31 декабря 2025 года

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Единица измерения — тысячи рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением следующих способов ведения бухгалтерского учета

1. Оценка активов и обязательств:
 - дебиторская задолженность: оценивается по номинальной стоимости, резервы по сомнительным долгам на отчетную дату не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения контрагентов;
 - заемные средства: долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам отражаются по сумме основного долга, проценты, подлежащие уплате, признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (метод начисления).
2. Признание доходов и расходов:
 - доходы: признаются по методу начисления, в отчетном периоде выручка от реализации товаров, работ, услуг не формировалась в связи с отсутствием операционной деятельности, направленной на получение дохода от продаж;
 - расходы: признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
3. Непрерывность деятельности:
 - отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СОБЫТИЯХ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В 2025 году стратегическим приоритетом Общества являлось расширение инвестиционного портфеля. Ключевые усилия были направлены на структурирование долгосрочных вложений, соответствующих профилю риска и доходности Общества.

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ (АКТИВЫ И ПАССИВЫ)

Структура баланса претерпела значительные изменения, обусловленные привлечением целевого финансирования для реализации расширения инвестиционного портфеля.

4.1. Активы

Общая стоимость активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 322 477 тыс. руб. (рост на 314% по сравнению с предыдущим годом).

Статья актива	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)
Внеоборотные активы	-	-
Оборотные активы	322 477	1 023
в т.ч. Дебиторская задолженность	322 324	1 023
в т.ч. Денежные средства	153	
БАЛАНС	322 477	1 023

Примечание: Значительный рост дебиторской задолженности (строка 1230) носит обеспеченный характер и представляет собой в основном авансирование в рамках мероприятий по формированию и расширению инвестиционного портфеля.

4.2. Пассивы и Капитал

Финансирование инвестиционной деятельности осуществлено преимущественно за счет долгосрочных заемных средств, что соответствует принципу соответствия сроков активов и пассивов.

Статья пассива	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	Комментарий
Капитал и резервы	(225)	1 004	Отрицательное значение обусловлено расходами на реализацию инвестиционной стратегии
Уставный капитал	1 000	1 000	Без изменений
Нераспределенная прибыль (убыток)	(1 225)	4	Финансовый результат 2025 года
Долгосрочные	281 429	-	Целевые займы на инвестиционные цели

Статья пассива	31.12.2025 (тыс. руб.)	31.12.2024 (тыс. руб.)	Комментарий
обязательства			
Краткосрочные обязательства	41 273	19	Целевые займы на инвестиционные цели
БАЛАНС	322 477	1 023	

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

Финансовый результат 2025 года сформирован под влиянием разовых факторов, связанных с подготовкой и осуществлением мероприятий по расширению инвестиционного портфеля.

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Динамика
Выручка	-	90	-
Управленческие расходы (800)	(800)	-	+800
Проценты к уплате	(291)	-	+291
Прочие расходы	(138)	(86)	+52
Чистая прибыль (убыток)	(1 229)	3	

Комментарий к статьям расходов:

Управленческие расходы (800 тыс. руб.): включают в себя затраты на сопровождение процессов по расширению инвестиционного портфеля: комплексную оценку инвестиционных рисков, юридическое сопровождение и консалтинговые услуги.

Проценты к уплате (291 тыс. руб.): Обслуживание займов, привлеченных для финансирования инвестиционной деятельности.

Несмотря на отрицательный финансовый результат по итогам 2025 года, финансовое положение Общества оценивается как устойчивое в контексте реализации инвестиционной стратегии.

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бухгалтерская отчетность АО «КОНВЕРЗ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества. Отклонения от стандартных показателей прибыльности носят временный характер и обусловлены стратегическими инвестициями в реальный сектор экономики, направленными на расширение инвестиционного портфеля