ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Химконверс» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Акционерное общество «Химконверс» основано в 1992 году, создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах».

АО «Химконверс» образовано в процессе реорганизации АОЗТ «Химконверс» (зарегистрировано до 1 июля 2002 года Московской регистрационной палатой, свидетельство о регистрации №142.459 от 27 ноября 1995 года). В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» ОАО «Химконверс» далее «Общество» получило свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным номером №1027739090081 от 20 августа 2002 г. (Регистрационный орган – ИМНС РФ по налогам и сборам №39 по г. Москве).

Форма собственности: частная.

Цели создания – получение прибыли и реализации на этой основе социальных и экономических интересов членов Общества.

Юридический адрес: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12а, корп. 4

Численность персонала: среднесписочная численность за 2025 год составила 10 человек.

Учредителями общества являются граждане и юридические лица. Уставный капитал общества составляет 92 (Девяносто две) тысячи рублей, который разделен на 920 (Девятьсот двадцать) обыкновенных акций.

Доля в уставном капитале:

Физических лиц – 79,2402 %,
Юридических лиц – 19,022 %,
Государственных организаций – 1,7392 %.

Органы управления Общества:

а) общее собрание акционеров;
б) Совет Директоров – 13 человек:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Долгополов В.В. председатель Совета Директоров	Советник АО «Химконверс»
Горюнов В.В..член Совета директоров	Генеральный директор АО «Химконверс»
Масяга А.А. член Совета директоров	Зам. Ген.директора АО «Росхимзащита»
Астахов В.С.член Совета директоров	Ген. директор ООО «Респираторный комплекс»
Дубовик Б.А. член Совета директоров	Ген. директор ООО «Зелинский групп»
Климашин А.В. член Совета директоров	Ген. директор АО «Гусевский стекольный завод»
Нечаев А.В. член Совета директоров	Исполнительный директор АО «ЭХМЗ им. Зелинского»
Сергеев П.Н.член Совета директоров	Ген. директор АО «Ярославский РТИ»
Чернавский А.Н. член Совета директоров	Директор Ассоциации «РХБзащиты»

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Горюнов Валентин Владимирович

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество является коммерческой организацией.

Учредителями общества являются граждане и юридические лица. Уставный капитал общества составляет 92 (Девяносто две) тысячи рублей, который разделен на 920 (Девятьсот двадцать) обыкновенных акций.

Доля в уставном капитале:

- физических лиц – 79,2402 %,
- юридических лиц – 19,022 %,
- государственных организаций – 1,7392 %.

Среднесписочная численность на 01 января 2025 г. составляла 8 человек.

Бухгалтерская отчетность Предприятия дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ и др.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем, но не менее 12 месяцев после отчетной даты.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № ХК/4-287 от 31 декабря 2019 г. Основными элементами учетной политики Предприятия являются:

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100000 руб.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя:

- из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых ограничений использования этого объекта (п. 9 ФСБУ 6/2020).

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Переоценка объектов основных средств

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Способы начисления амортизации по основным средствам

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Для всех групп объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена (п. 3 ФСБУ 6/2020).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Учет материалов

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2022).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

(Основание: пункты 3, 6 ФСБУ 5/2019)

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы.

(Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019)

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи считается обесценением. В этом случае создается резерв под обесценение запасов, который формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря по номенклатуре. Для учета такого резерва предназначен счет 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

(Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).

Учет займов и кредитов. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Организация создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом: по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 резерв сомнительных долгов не формировался по причине отсутствия сомнительных долгов.

В конце отчетного периода после проведения инвентаризации неизрасходованные суммы резерва присоединяются к финансовому результату.

Величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованных отпусков работников предприятия и среднедневного заработка, а также включает страховые взносы.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков формируется в конце года и отражается на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

(Основание: п. 15 ПБУ 8/2010, абз. 4 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011)).

3. Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику предприятия в 2022 году были внесены в соответствии с требованиями вступившего в силу с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства"; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику с 01.01.2022, были пересмотрены сроки полезного использования основных средств, что привело к корректировке амортизационных начислений за предыдущие периоды, а также списан ряд основных средств ниже лимита.

Обществом применен альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020 - произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному):

- балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации,

- накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

4. Модификация показателей отчетности за 2025 год

Модификация показателей отчетности не осуществлялась.

5. Информация о деятельности организации

Целями деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.

АО «Химконверс» занимается следующими видами деятельности:

- выполнением функций исполнителя по мероприятиям мобилизационной подготовки предприятий химической и нефтехимической промышленности;

- проведением работ по мобилизационной подготовке, гражданской обороне и другим специальным направлениям на основании договоров с органами Государственной власти РФ;

- разработкой и производство коллективных и индивидуальных средств защиты органов дыхания и кожных покровов, комплексных средств защиты человека от вредных сильнодействующих и ядовитых веществ;

- созданием научно-технической продукции, опытно-конструкторских и проектных работ в области перспективных технологий, оборудования и производственно-технических решений в области разработки средств защиты человека;

- торговлей средствами защиты органов дыхания и кожных покровов от вредных сильнодействующих и ядовитых веществ;

- организацией обмена опытом на коммерческой основе, включая проведение консультаций с участием представителей Федеральных органов исполнительной власти (Минпромторга РФ, МЧС и др. структур), участие в выставках;

- иными видами деятельности, не запрещенных действующим законодательством РФ.

Основные показатели деятельности предприятия (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год
Выручка, всего	**5088**
в том услуги	5088
Себестоимость, всего	**0**
в том числе себестоимость реализованных средств защиты	0
Валовая прибыль (убыток) всего	**5088**
Управленческие расходы	(4469)
Прибыль (убыток) от продаж	**(129)**

Состав прочих доходов (тыс. руб.)

Наименование статьи дохода	2025 год
Субаренда	
Проценты по депозитному вкладу	0
Прочие доходы	0
Итого	**0**

Состав прочих расходов (тыс. руб.)

Наименование статьи расхода	2025 год

Расходы по списанию долгов	624,5
Расходы на услуги банка	48,0
Проценты к уплате	
Пошлины, штрафы, неустойки	5,53
Прочие расходы	70,35
Итого	**748,26**

Базовый убыток на одну акцию в 2025 году составил -140 руб.

6. Связанные стороны

Доля в уставном капитале:

- физических лиц – 79,2402 %,
- юридических лиц – 19,022 %,
- государственных организаций – 1,7392 %.

Доля каждого акционера в уставном капитале не превышает 15% в уставном капитале.

- Информация об операциях с акционерами - юридическими лицами в 2025 году (тыс. руб.):

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции в 2025 г.	Отражение в отчетности (да/ нет)
ООО «Респираторный комплекс»	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	1774	да
ООО «Зелинский групп»	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	1160	да
АО "Ярославский завод РТИ"	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	315	да
ВХЗ ПАО	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	225	да
АО "Гусевский стекольный завод им. Ф.Э. Дзержинского"	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	497,2	да
ООО "Кварт"	Оказание услуг по режимно-секретной деятельности	180	да

Связанными сторонами Общества являются также акционеры – физические лица, являющиеся штатными сотрудниками Общества и получающие заработную плату, которая за 2025 год составила 2309,3 тыс. руб. Из них руководящий состав – 2 человека, заработная плата которых за 2025 год составила 716,55 тыс. руб. Дивиденды акционерам в 2025 году не выдавались.

Вознаграждение определяется как фиксированная сумма в виде ежемесячного оклада в соответствии с трудовыми договорами. Также могут производиться вознаграждения по итогам месяца, квартала, года и за особые достижения.

Кроме того, обществом в смете использования прибыли (при наличии таковой) предусмотрено поощрение, по итогам работы за отчетный год членам Совета директоров.

Существенных операций по связанным сторонам в 2025 году не осуществлялось.

Информация в настоящем разделе годового отчета приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

7. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году не оказывалась

8. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

На 2025 год сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков: на начало 2025 года резерв составил 216,0 тыс. руб. За отчетный период резерв использован в сумме 216,0 тыс. руб. На 31.12.2025 величина начисленного резерва составила 216,0 тыс. руб.

9. Прочие налоги и сборы

За 2025 год Предприятием начислены следующие налоги и сборы:

тыс. руб.

Вид налога	2025 год
НДС	913,0
Налог на прибыль	5,6
НДФЛ	314,5
Взносы (ПФР, ФСС)	585,5
ИТОГО	**1818,6**

10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

Имущества переданного в залог, полученных обеспечений по дебиторской задолженности, выданных займов в 2025 году не было.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

12. Рынки сбыта

Основным видом деятельности Общества является торговлей средствами защиты органов дыхания и кожных покровов от вредных сильнодействующих и ядовитых веществ, выполнение функций исполнителя по мероприятиям мобилизационной подготовки предприятий химической и нефтехимической промышленности, оказание которых происходит на территории Российской Федерации.

13. Капитал

Уставный капитал АО «Химконверс» по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 92 тыс. руб.

Капитал АО «Химконверс» включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал АО «Химконверс» образован в соответствии с учредительными документами. На 31.12.2025 резервный капитал сформирован полностью и составляет 13,8 тыс. руб.

Добавочного капитала нет.

14. События после отчетной даты

У АО «Химконверс» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение АО «Химконверс» и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

15. Критерий существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является статья, группа статей соответствующего показателя бухгалтерского учета.

Генеральный директор АО «Химконверс» Горюнов В.В.

«31» марта 2026 года