ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество Научно-техническое объединение "КОНВИНС" (далее по тексту Общество) образовано в 1994 году (регистрационное свидетельство серия ЛЖ № 478-781 от 20.06.1994г. ОГРН 1027739327175).

Бенефициарным и единственным владельцем Общества является Иванова Елена Германовна с долей акций 100 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 108826, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, дом 7, корпус 1, этаж/помещ./офис ПОДВАЛЬНЫЙ/38/17А

2. Основные виды деятельности

Основными направлениями деятельности Общества являются:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)

Также Общество вправе осуществлять прочие, закрепленные в Уставе, виды деятельности, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице:

Генеральный директор Бедненко Игорь Сергеевич на основании Устава.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

21 человек в 2023 году;

21 человек в 2024 году;

Списочная численность на 31.12.2025г. составила 13 человек

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 01.01.2021г. № 1.

6. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

7. Запасы

Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости приобретения. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

8. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство в организациях оценивается по фактической производственной себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Управленческие расходы накапливаются на счете 26, коммерческие на счете 44.01. Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных производственных рабочих.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Дебиторская задолженность

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

11. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

На 31.12.2025 у Общества существует задолженность перед учредителем в виде займов на сумму

- 5 246 000 руб. Срок погашения установлен до 31.12.2027 года

Краткосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита ожидается в течение 12 месяцев учитываются до истечения указанного срока в составе краткосрочной полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерской (финансовой) задолженности.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

13. Налогообложение

Общество применяет основную систему налогообложения.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. При этом организация определяет пропорцию для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, на счете 19

"НДС по приобретенным ценностям" рабочего плана счетов организации по отдельным объектам аналитики (субконто).

Организация ведет раздельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав на счете 90 "Продажи" рабочего плана счетов организации, по отдельным объектам аналитического учета (субконто).

Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль. Учет временных разниц по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

14. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой в момент перехода права собственности продукции покупателям (или оказания услуг). Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от выполнения работ, оказания· услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, которые Общество должно получить по решению суда или признаны должником;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- активы (кроме запасов), полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения.

Такие активы принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости.

Запасы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, принимаются к бухгалтерскому учету по справедливой стоимости.

- кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.
- доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, материалов и других активов Общества, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- положительные курсовые разницы;
- имущество, излишек которого выявлен при инвентаризации;
- прочие доходы.

15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные

с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы на оплату труда работников, занятых непосредственно оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;

- начисления на оплату труда работников, занятых оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;
- стоимость работ (услуг), выполненных (оказанных) организацией-подрядчиком;
- материальные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг, выпуском продукции;
- аренда/субаренда помещений, занимаемых работниками, занятыми оказанием определенных видов услуг, выполнением работ, выпуском продукции;
- сумма амортизации основных средств, используемых непосредственно при производстве определенных услуг (работ), выпуске конкретных видов продукции;
- сумма транспортного налога.

16. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

17. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами в Пояснении 4. Основные средства к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025 у Общества находятся в аренде объекты основных средств:

1) У МОСРЕНТСЕРВИС АО

- 22-А/25 от 01.02.2025 г.

Помещения

- с № 1 по № 9, с № 11 по № 20 включительно, общей площадью 199,5 кв. метров, расположенные на 2 этаже по адресу: ·г. Москва, ул. Краснобогатырская, д. 89, стр. 3, с целью использования - под офис,

- №№ 10, 21, общей площадью 32,3 кв. метров, расположенные на 2 этаже по адресу: г. Москва, ул. Краснобогатырская, д. 89, стр. 3, с целью использования - под подсобные помещения.

- Помещения №№41,49 с целью использования – под склад часть помещения №45 с целью использования под производство, общей площадью 263,4 кв. метров

По состоянию на 31.12.2025 ещё объект у ООО «ЛЕКС ЛЭНД КОНСАЛТИНГ» по Договор субаренды нежилого помещения 7А-17А/2025 от 29.05.2025

Индивидуальное рабочее место, оборудованное в нежилом помещении общей площадью 2 кв. метра, предназначенное для в качестве офиса, расположенное в здании по адресу: Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, п Коммунарка, ул Потаповская Роща, дом 7, корпус 1, этаж/помещ./офис ПОДВАЛЬНЫЙ/38/17А

Основные средства, переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. основные средства, переданные в аренду Обществу, отсутствовали.

Основные средства с ограничением права собственности

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. основные средства с ограничением права собственности у Общества отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. Общество для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог не передавало.

18. Запасы

Информация по разделу «Материально-производственные запасы» дополняется пояснениями 6. Запасы к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

При оценке запасов общество применяло следующую методику:

По запасам, поступившим по импорту, цена была пересчитана по курсу на дату приобретения (тзр включены, без них никто товар в Россию не доставит и они входят в расчет себестоимости для целей налогообложения при прохождении товара через границу) и умножена на курс на 31.12.2025. Общих прайсов в открытом доступе нет и для Общества действуют индивидуальные цены. Они наименьшие по Москве.

По остальным товарам сравнение цен производилось в сравнении с прайсами аналогичных товаров, действующими в период на 31.12.2025-январь 2026.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товарно-материальных ценностей на складе Общества выше балансовой, по состоянию на 31.12.2025г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г., 31.12.2025г. Обществом обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под свои обязательства не выдавались.

19. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется пояснениями 6. Дебиторская задолженность к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

20. Капитал и резервы

Акционерный капитал

Акционерный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Наименование капитала	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Доля акционеров в имуществе общества	100	100	100

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции		Итого ЦБ
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, тыс. руб.	(% от УК)
Акционеры, всего:	1000	0,01			100
В том числе: владеющие более 5% акций:					
юридические лица:					
физические лица:	1000	0,01			100
Прочие					
ИТОГО:	1000	0,01			100

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Распределение прибыли по результатам отчетного года не производилось по причине смерти единственного собственника и процедуры вступления в наследство.

В 2023 г. начисленных и выплаченных дивидендов нет.

В 2024 г. начисленных и выплаченных дивидендов нет.

В 2025 г. начисленных и выплаченных дивидендов нет.

21. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется задолженность дополняется пояснениями 8. Обязательства к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

22. Прибыль (убыток) на акцию

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных и привилегированных акций.

По результату отчетного года доход на 1 акцию составляет 17,754 тыс. руб. За прошлый год доход на 1 акцию составил 18,358 тыс. руб

23. Информация о связанных сторонах

Организации на деятельность которых Организация способна оказывать влияние (связанные стороны) отсутствуют.

24. Риски хозяйственной деятельности

В связи с текущей геополитической ситуацией в нашей стране, организация испытывает трудности. Платежеспособность клиентов уменьшилась, оборудование из Европы практически не поставляется. АО «КОНВИНС» проводит мероприятия по выходу из кризиса:

1) Оптимизация расходов

2) Поиск доступных поставщиков из дружественных стран

3) Организация импортозамещения

30.03.2026



Генеральный директор _____ Бедненко И.С.