

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ИРКУТСКОЕ РЕМОНТНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
Закрытого акционерного общества  
«Иркутское ремонтно-техническое предприятие»**

**за 2025 год**

**с. Хомутово**

## Содержание

|             |   |           |
|-------------|---|-----------|
| <b>1.</b>   | <b>Сведения об организации</b>  | <b>3</b>  |
| <b>1.1.</b> | <b>Правовой статус организации</b> .....  | <b>3</b>  |
| <b>1.2.</b> | Сведения об акционерах.....   | <b>3</b>  |
| <b>1.3.</b> | Сведения о структуре управления Обществом.....                                      | <b>4</b>  |
| <b>1.4.</b> | Сведения об основных видах деятельности.....  | <b>4</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>Информация о связанных сторонах</b>  | <b>5</b>  |
| <b>2.1.</b> | Основной управленческий персонал.....   | <b>5</b>  |
| 2.1.1.      | Генеральный директор.....   | <b>5</b>  |
| 2.1.2.      | Совет директоров.....   | <b>5</b>  |
| 2.2.        | Информация о вознаграждениях основному управляющему персоналу.....                  | <b>5</b>  |
|             | Информация о бенефициарном владельце.....   | <b>6</b>  |
| 2.3.        | Операции со связанными сторонами.....   | <b>6</b>  |
| 2.4.        |   | <b>6</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>Учетная политика</b>   | <b>6</b>  |
| <b>3.1.</b> | <b>Учет основных средств</b> .....  | <b>6</b>  |
| <b>3.2.</b> | Учет сырья и материалов.....  | <b>6</b>  |
| <b>3.3.</b> | Учет денежных средств.....  | <b>6</b>  |
| <b>3.4.</b> | Учет доходов и расходов.....  | <b>6</b>  |
| <b>3.5.</b> | Прочие доходы и расходы.....  | <b>7</b>  |
| <b>3.6.</b> | Учет капитального строительства.....  | <b>8</b>  |
| <b>3.7.</b> | Налог на добавленную стоимость.....   | <b>8</b>  |
| <b>4.</b>   | <b>Бухгалтерская отчетность</b>   | <b>8</b>  |
| <b>4.1.</b> | <b>Внеоборотные активы</b>  | <b>9</b>  |
| 4.1.1.      | Основные средства.....  | <b>9</b>  |
| 4.1.2.      | Строительство объектов основных средств.....  | <b>9</b>  |
| 4.1.3.      | Финансовые вложения.....  | <b>9</b>  |
| <b>4.2.</b> | <b>Оборотные активы</b>   | <b>9</b>  |
| 4.2.1.      | Материалы.....  | <b>9</b>  |
| 4.2.2.      | Налог на добавленную стоимость.....   | <b>9</b>  |
| 4.2.3.      | Дебиторская задолженность.....  | <b>9</b>  |
| 4.2.3.1.    | Расчеты с покупателями и заказчиками.....   | <b>9</b>  |
| 4.2.3.2.    | Авансы выданные.....  | <b>10</b> |
| 4.2.3.3.    | Налоги, сборы, страховые взносы.....  | <b>10</b> |
| 4.2.4.      | Денежные средства.....  | <b>10</b> |
| 4.2.5.      | Прочие оборотные активы.....  | <b>10</b> |
| <b>4.3.</b> | <b>Капитал и резервы</b>  | <b>11</b> |
| 4.3.1.      | Уставный капитал.....   | <b>11</b> |
| 4.3.2.      | Собственные акции, выкупленные у акционеров.....                                    | <b>11</b> |
| 4.3.3.      | Добавочный капитал (без переоценки).....  | <b>11</b> |
| 4.3.4.      | Резервный капитал.....  | <b>11</b> |
| 4.3.5.      | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....                                   | <b>11</b> |
| <b>4.4.</b> | <b>Долгосрочные обязательства (4.4.1.)</b> .....                                    | <b>11</b> |
| <b>4.5.</b> | <b>Краткосрочные обязательства</b>  | <b>11</b> |
| 4.5.1.      | Кредиторская задолженность.....   | <b>11</b> |
| 4.5.1.1.    | Поставщики и подрядчики.....  | <b>11</b> |
| 4.5.1.2.    | Покупатели и заказчики.....   | <b>11</b> |
| 4.5.1.3.    | Расчеты с персоналом организации.....   | <b>11</b> |
| 4.5.1.4.    | Расчеты по социальному страхованию.....   | <b>11</b> |
| 4.5.1.5.    | Расчеты по налогам.....   | <b>12</b> |
| 4.5.1.6.    | Прочие кредиторы.....   | <b>12</b> |
|             | <b>Условные факты хозяйственной деятельности</b>                                    |           |
| <b>5.</b>   | <b>Чистые активы</b> .....  | <b>13</b> |
| <b>6.</b>   | <b>Прибыль на акцию</b> .....   | <b>13</b> |
| <b>7.</b>   | <b>Существенные риски хозяйственной деятельности</b> .....                          | <b>14</b> |
| <b>8.</b>   | <b>События после отчетной даты</b> .....  | <b>15</b> |
| <b>9.</b>   | <b>Пояснение по расхождению НДС по УСН и бухгалтерской отчетности за 2025г.....</b> | <b>16</b> |

# **ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИРКУТСКОЕ РЕМОНТНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»**

---

664540, Иркутская обл., Иркутский р-н, с. Хомутово, ул. Мичурина, 13  
ОГРН 10333802454223, ИНН/КПП 3827000115/382701001

## **1. Сведения об организации:**

### **1.1. Правовой статус организации.**

Закрытое акционерное общество «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» (далее – «Общество») прошло перерегистрацию с ОАО на ЗАО в апреле 2012 года на основании решения выписки из протокола общего годового собрания акционеров ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» (выписка из протокола от 03 апреля 2012 года). Запись о регистрации ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 апреля 2012 г. за государственным регистрационным номером 2123850147496. Общество создано без ограничения срока деятельности.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Закрытое акционерное общество «Иркутское ремонтно-техническое предприятие».

Сокращенное наименование Общества на русском языке – ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие»

Согласно Уставу, местонахождение Общества: Иркутская обл., Иркутский р-н, с. Хомутово, ул. Мичурина, 13

Контактный телефон: 8-902-1-718-717

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 2 человека.

### **1.2. Сведения об акционерах.**

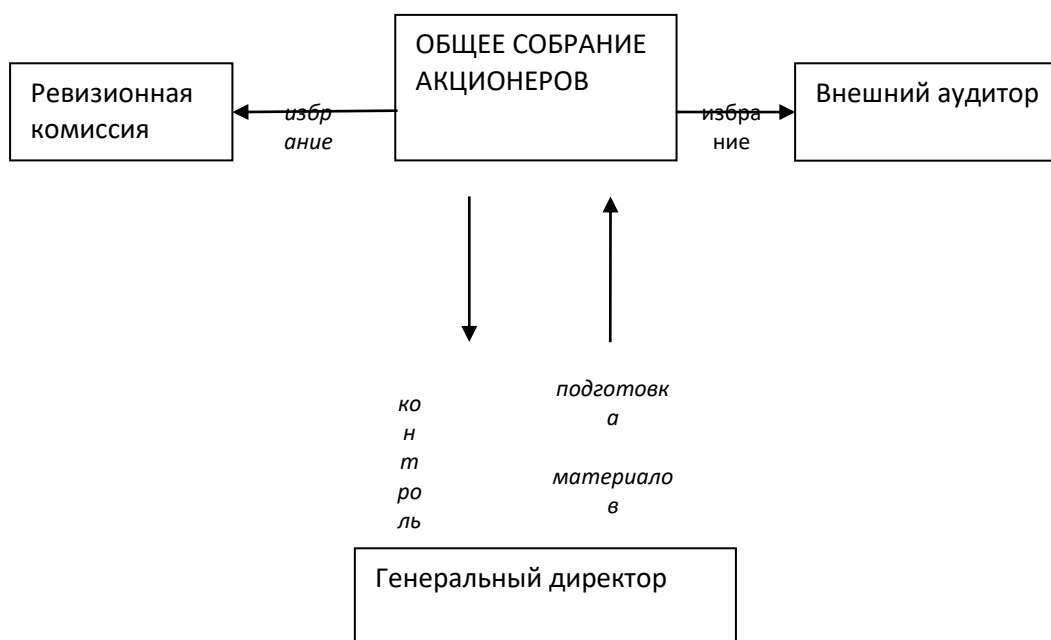
Владеющие 100 процентами голосующих акций ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» являются акционеры общества.

Основные учредители, владеющие более 5% доли в Уставном капитале:

- Антоненко Владимир Александрович – 56,68%;
- Чубасова Любовь Викторовна -12,85%

### 1.3. Сведения о структуре управления Обществом.

Структура и компетенция органов управления ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» определяются Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. Органы управления и контроля Общества представлены на схеме.



### 1.4. Сведения об основных видах деятельности.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц по состоянию на 31 декабря 2025 года Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- **Основные виды деятельности:**

- 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- **Дополнительные виды деятельности:**

- 01.1 – Выращивание однолетних культур;
- 01.2 – Выращивание многолетних культур;
- 01.6 – Деятельность вспомогательная в области производства сельскохозяйственных культур и послеуборочной сельхозпродукции;
- 02.20 – Лесозаготовки;
- 16.10 – Распиловка и строгание древесины;
- 16.10.9 – Предоставление услуг по пропитке древесины;
- 16.23.1 – Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- 25.21.2 – Производство котлов центрального отопления;
- 28.30.8 – Производство прочих сельскохозяйственных машин и оборудования;
- 31.0 – Производство мебели;
- 45.2 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 46.9 – Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.5 – Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- 52.2 – Деятельность транспортная вспомогательная;
- 74.20 – Деятельность в области фотографии;
- 74.30 – Деятельность по письменному и устному переводу;
- 82.92 – Деятельность по упаковыванию товаров

## 2. Информация о связанных сторонах.

ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» не имеет связанных сторон

### 2.1. Основной управленческий персонал.

#### 2.1.1. Генеральный директор.

Протоколом общего годового собрания акционеров от 03 июня 2022г. на должность генерального директора был избран - Антоненко Владимир Александрович сроком на **5 (пять) лет**.

Краткие сведения о нём:

Дата рождения 26.01.1954 г.

Сведения об образовании:

Таблица № 1

| Наименование учебного учреждения | Дата окончания | Специальность    |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Иркутский Сельхозинститут        | 21.11.1980г.   | Инженер-электрик |
|                                  |                |                  |

Места работы и должности за последние 5 лет:

Таблица № 2

| Период                        | Наименование организации                         | Должность            |
|-------------------------------|--|----------------------|
| 10.09.1996г-<br>По наст время | ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» | Генеральный директор |

**Паспорт:** серия 25 11 № 689971 выдан отделом УФМС России по Иркутской области в Правобережном округе гор. Иркутска 19.07.2012 г.

**Адрес места регистрации:** Иркутская обл., Иркутский р-н, с. Хомутово, ул. Ощерина,6

#### 2.1.2. Совет директоров

Совет директоров Уставом не **предусмотрен**.

## 2.2. Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

а) Краткосрочные вознаграждения

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму – **1271,0 тыс. руб.** (2024 г. – **1050,0 тыс. руб.**)

Таблица №3

|  |       |
|--|-------|
| Оклад по дням  | 794,0 |
| Оплата отпуска по календарным дням                         | 0     |
| Районный коэффициент                                       | 238,5 |
| Северная надбавка  | 238,5 |
| Премия квартальная   | 0     |
| Премия годовая   | 0     |
| Вознаграждение за выслугу лет в энергетической отрасли 30% | 0     |

б) Долгосрочные вознаграждения

Дополнительных льгот и выплат по долгосрочному вознаграждению управленческому составу в 2025 году - **не предоставлялось**.

в) Предоставленные займы.

**Займы не предоставлялись.**

### **2.3. Информация о бенефициарном владельце**

Общество бенефициарных владельцев - **не имеет.**

### **2.4. Операции со связанными сторонами**

Продажи связанным сторонам – **не осуществлялись.**

Закупки у связанных сторон – **не имеет.**

## **3. Учетная политика.**

Бухгалтерский учет Общества в отчетном году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» от 31.12.2024 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в электронном виде, используя программу бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия – предприятия (базовая).

### **Основные положения учетной политики в 2025 году.**

#### **3.1. Учет основных средств.**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимость не более 100 000 рублей (руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п.7.4 ПБУ 1)  
Переоценка основных средств не производится (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14),  
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств  
Организация применяет упрощенные способы ведения учета кап. вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

#### **3.2. Учет сырья и материалов.**

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

#### **3.3. Учет денежных средств**

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

#### **3.4. Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

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).

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

В 2025 году ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» осуществляло свою основную деятельность по следующим направлениям:

- сдача имущества в аренду

Доходами от услуг по сдаче имущества в аренду за 2025 год - доходы от этого направления деятельности составили- **26 138,0 тыс. руб.**

Таблица №4

| Расшифровка доходов: |                 |
|----------------------|-----------------|
| Арендные платежи     | 14 875,0        |
| Эл/энергия           | 11 263,0        |
| <b>Итого</b>         | <b>26 138,0</b> |

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

### 3.5. Прочие доходы и расходы

В качестве операционных доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленным с целью получения данных доходов, а именно:

1. доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров
  - 1.1. доходы от реализации прочих активов;
  - 1.2. доходы от реализации материалов и запасов;
  - 1.3. доходы от реализации прочих активов;
2. доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
  - 2.1. проценты за пользование денежными средствами Общества;
  - 2.2. прочие операционные доходы.

#### Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.

Таблица № 5

|   |            |
|---|------------|
| Прочее поступление по текущим операциям (размещение УС) | 1,0        |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>1,0</b> |

В качестве операционных расходов Общество признает:

1. расходы, связанные с извлечением операционных доходов:
  - 1.1. расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
  - 1.2. расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности.

Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и т. п.), так и периодическими (уплата прямых налогов – на имущество, и др.).

- 1.3. расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам).

В качестве *внереализационных* Общество признает доходы, не связанные с процессами производства и обращения. Как правило, они не оформляются отдельными самостоятельными договорами и при этом нельзя выявить действия, специально направленные на их извлечение. К таким доходам относятся доходы от поступления штрафов и пени, возмещения понесенных Обществом убытков, безвозмездного получения имущества, списания не востребовавшей кредиторской задолженности, формирования курсовых разниц и т. п. Такие доходы являются не периодическими, а разовыми.

В качестве внереализационных Общество признает расходы трех видов:

- расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже к противоположному ожидаемому результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- благотворительные и социальные расходы.

Кроме того, внереализационные доходы и расходы признаются Обществом по результатам проводимых инвентаризаций:

- в процессе принятия к учету излишков имущества соответствующая сумма зачисляется на счет доходов в оценке по рыночной стоимости излишнего имущества;
- в процессе списания недостачи имущества сверх норм естественной убыли при условии, что виновные лица не установлены или судом отказано во взыскании с них убытка, соответствующая сумма зачисляется на счет расходов в оценке по фактической стоимости недостающего имущества.

Таблица № 6

| Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.): |              |
|--|--------------|
| Расходы на услуги банков                 | 47,0         |
| Услуги регистратора                      | 50,0         |
| Прочие                                   | 125,0        |
|  |              |
| <b>ИТОГО</b>                             | <b>222,0</b> |

### **3.6. Учет капитального строительства.**

В расчетном периоде не было кап. строительства

### **3.7. Налог на добавленную стоимость.**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

## **4. Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

## Раскрытие данных по отдельным статьям бухгалтерского баланса (Форма №1).

### 4.1. Внеоборотные активы

#### 4.1.1. Основные средства (строка 1150).

Таблица № 7

| Группировка основных средств | Данные на начало периода |                |                      | Увеличение стоимости | Выбыло объектов          |                         | Начисленные амортизации | Данные на конец периода |               |                      |
|------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
|                              | Балансовая стоимость     | Амортизация    | Остаточная стоимость |                      | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                         | Балансовая стоимость    | Амортизация   | Остаточная стоимость |
| Здания                       | 25673,0                  | 12832,0        | 12841,0              |                      |                          |                         |                         | 12841,0                 | 1824,0        | 11017,0              |
| Земельные уч-ки              | 1664,0                   |                | 1664,0               |                      |                          |                         |                         | 1664,0                  |               | 1664,0               |
| Машины и оборудование        | 456,0                    | 288,0          | 168,0                |                      |                          |                         |                         | 168,0                   | 15,0          | 153,00               |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>27793,0</b>           | <b>13120,0</b> | <b>14673,0</b>       |                      |                          |                         |                         | <b>14673,0</b>          | <b>1839,0</b> | <b>12834,0</b>       |

#### 4.1.2. Строительство объектов основных средств (строка 1190).

Строительство- не велось.

#### 4.1.3. Финансовые вложения (строка 1170).

Общество имеет Сертификат АК АБ «Агропромбанк» от 14.04.1994г. на сумму – **2,0 тыс. рублей.**

### 4.2. Оборотные активы.

#### 4.2.1. Материалы (строка 1210).

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества числятся материалы на общую сумму - **4 ,00 тыс. рублей.**

#### 4.2.2. Налог на добавленную стоимость (строка 1220).

Общества работает на упрощённой системе налогообложения.

#### 4.2.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

##### 4.2.3.1. Расчеты с покупателями и заказчиками

Таблица №8

| Организация          | Договор                                   | Задолженность на 31.12.2025года |
|----------------------|---|---------------------------------|
| ИП Тюрнева О.В.      | Арендные платежи Дог.№2 от 01.01.25г.     | 317,0                           |
| ИП Имамалиев Т.О.    | Арендные платежи Дог. №6 от 21.04.2025г.  | 152,0                           |
| ИП Морозов Д.И.      | Арендные платежи Дог. №1 от 01.01.2025г.  | 57,0                            |
| ООО «ЦЭЛ»            | Арендные платежи Дог. №11 от 01.01.2024г. | 854,0                           |
| ООО «Спецтранс»      | Арендные платежи Дог. №14 от 23.11.2025г. | 159,0                           |
| ООО ТПК «АРС-Сибирь» | Арендные платежи Дог. №7 от 02.02.2023г.  | 220,0                           |
| Прочие               | Арендные платежи                          | 161,0                           |
| <b>Итого</b>         |   | <b>1920,0</b>                   |

#### 4.2.3.2. Авансы выданные

Таблица № 9

| Организация           | Договор           | Задолженность на 31.12.2025 года |
|-----------------------|-------------------|----------------------------------|
| ООО «РН-Карт»         | Авансовые платежи | 14,0                             |
| ЗАО «Байкал телепорт» | Авансовые платежи | 2,0                              |
| ООО ЧОА «Арес+»       | Авансовые платежи | 1,0                              |
| Прочие                | Авансовые платежи | 22,0                             |
| <b>Итого:</b>         |                   | <b>39,0</b>                      |

#### 4.2.3.3. Налоги, сборы, страховые взносы

Таблица № 10

| Налог                 | Период   | Задолженность на 31.12.2025 года |
|-----------------------|--|----------------------------------|
| Налог на доходы (УСН) | 4квл.2025                                      | 26,0                             |
| Сальдо по ЕНС         | Начисление имущественных налогов за 4 квл.2025 | 87,0                             |
| <b>Итого</b>          |  | <b>113,0</b>                     |

Итого по состоянию на 31 декабря 2025года дебиторская задолженность Общества составляет **-2072,0 тыс. рублей.**

#### 4.2.4. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом открыты следующие расчетные счета для проведения безналичных расчетов:

- ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «Примсоцбанк» - р/счет 40702810100880001067

Остатки денежных средств на рублевых счетах:

- ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «Примсоцбанк», расчетный счет № 40702810100880001067 – **84 455,38 рублей**

Денежные средства в кассе по состоянию на 31.12.2025 года составили по ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие» в с. Хомутово, ул. Мичурина,13, Иркутского р-на. – **16 374,95 рублей.**

#### 4.2.5. Прочие оборотные активы (строка 1260).

По состоянию на 31.12.2025 года прочие оборотные активы Общества - **не имеет.**

### 4.3. Капитал и резервы.

#### 4.3.1. Уставный капитал (строка 1310).

Изменения размера уставного капитала за отчетный период не происходило. Составляет – **3 641,0 рублей.**

#### 4.3.2. Добавочный капитал (без переоценки) – 985 537,86 рублей.

#### 4.3.3. Резервный капитал (строка 1360).

В соответствии с пунктом 5.1. Устава Общество создает резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли, до тех пор, пока его размер не достигнет 25% Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 года сумма резервного капитала Общества составила **-910 рублей**

#### 4.3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370).

Сумма нераспределённой прибыли на 31.12.2025 г. составляет – **8 432,0 тыс. рублей**

### 4.4. Долгосрочные обязательства.

4.4.1. Обществом в апреле 2020 года заключены кредитный договор с ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ «Примсоцбанк» По состоянию на 31.12.25 остаток по полученному кредиту – **4 390,0 тыс. рублей.**

### 4.5. Краткосрочные обязательства.

#### 4.5.1. Кредиторская задолженность (строка 1520).

##### 4.5.1.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Таблица № 11

| Организация             | Договор                           | Задолженность на 31.12.2025года |
|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| ООО «Иркутскэнергосбыт» | Не доплата за декабрь м-ц 2025г.  | 340,0                           |
| ООО «РТ-НЭО Иркутск»    | Дог.№5565-219/ТКО от 17.01.2019г. | 15,0                            |
| ООО «БВК»               | Не доплата за декабрь м-ц 2025г.  | 21,0                            |
| Прочие                  | Авансовые платежи                 | 39,0                            |
| <b>Итого</b>            |                                   | <b>415,0</b>                    |

Все поставщики и подрядчики являются текущими кредиторами

##### 4.5.1.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

| Организация       | Договор                             | Задолженность на 31.12.2025г. |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| ИП Матонин А.Н.   | Аванс. платежи Дог.№13 от 17.09.25г | 64,0                          |
| ИП Куравкина З.К. | Аванс. платежи Дог.№6 от 15.03.25г. | 3,0                           |
| <b>Итого:</b>     |                                     | <b>67,0</b>                   |

##### 4.5.1.3. Расчёты с персоналом организации

Таблица №12

| Статья                        | Период  | Задолженность на 31.12.2022 г. |
|-------------------------------|---------|--------------------------------|
| Задолженность по оплате труда | Декабрь | 0                              |
| <b>Итого</b>                  |         | <b>0</b>                       |

##### 4.5.1.4. Расчёты по социальному страхованию

Таблица № 13

| Наименование взноса          | Период  | Задолженность на 31.12.2025 г. |
|------------------------------|---------|--------------------------------|
| Фонд социального страхования | декабрь | 77,0                           |
| <b>Итого</b>                 |         | <b>77,0</b>                    |

#### 4.5.1.5. Расчёты по налогам

Таблица № 14

| Наименование налога  | Период  | Задолженность на 31.12.2025г. |  |
|----------------------|---------|-------------------------------|--|
| Земельный налог      | декабрь | 81,0                          |  |
| Налог на имущество   | декабрь | 137,0,0                       |  |
| Налог на доходы НДФЛ | декабрь | 4,0                           |  |
| Итого                |         | <b>223,0</b>                  |  |

#### 4.5.1.6. Прочие кредиторы

Таблица № 15

| Наименование кредитора  | Период                         | Задолженность на 31.12.2025 г. |  |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Обеспечительные платежи | Согласно заключенным договорам | 420,0                          |  |
| Итого                   |                                | <b>420,0</b>                   |  |

Итого по состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет - **1202,0 тыс. рублей.**

## 5. Чистые активы:

Расчёт чистых активов Общества был осуществлен в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 № 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость чистых активов Общества составляет – **9 423,0 тыс. рублей.**

## 6. Прибыль на акцию

Таблица № 16

| Наименование показателя   | 2025 г.      | 2024г.       |
|---|--------------|--------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.  | 8432,0       | 7835,0       |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 3641         | 3641         |
| <b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>   | <b>0,432</b> | <b>0,465</b> |

| № п/п      | Наименования показателя   | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года, тыс.руб. | На конец отчетного года, тыс.руб. |
|------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Активы</b>   |                                   |                                    |                                   |
| 1.         | Нематериальные активы   | 1110                              | -                                  | -                                 |
| 2.         | Результаты исследований и разработок  | 1120                              | -                                  | -                                 |
| 3.         | Нематериальные поисковые активы   | 1130                              | -                                  | -                                 |
| 4.         | Материальные поисковые активы   | 1140                              | -                                  | -                                 |
| 5.         | Основные средства   | 1150                              | 14673                              | 12834                             |
| 6.         | Доходные вложения в материальные ценности   | 1160                              | -                                  | -                                 |
| 7.         | Финансовые вложения долгосрочные  | 1170                              | -                                  | -                                 |
| 8.         | Отложенные налоговые активы   | 1180                              | -                                  | -                                 |
| 9.         | Прочие внеоборотные активы  | 1190                              | -                                  | -                                 |
| 10.        | Запасы  | 1210                              | 4                                  | 4                                 |
| 11.        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 1220                              | -                                  | -                                 |
| 12.        | Дебиторская задолженность   | 1230                              | 1319                               | 2072                              |
| 13.        | Финансовые вложения краткосрочные   | 1240                              | 2                                  | 2                                 |
| 14.        | Денежные средства и денежные эквиваленты  | 1250                              | 402                                | 103                               |
| 15.        | Прочие оборотные активы   | 1260                              | --                                 | -                                 |
| 16.        | <b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1-15)</b>   |                                   | <b>16400</b>                       | <b>15015</b>                      |
| <b>II.</b> | <b>Пассивы</b>  |                                   |                                    |                                   |
| 17.        | Заемные средства долгосрочные   | 1410                              | 6470                               | 4390                              |
| 18.        | Отложенные налоговые обязательства  | 1420                              | -                                  | -                                 |
| 19.        | Оценочные обязательства долгосрочные  | 1430                              | -                                  | -                                 |
| 20.        | Прочие обязательства долгосрочные   | 1450                              | -                                  | -                                 |
| 21.        | Заемные средства краткосрочные  | 1510                              | -                                  | -                                 |
| 22.        | Кредиторская задолженность  | 1520                              | 1104                               | 1202                              |
| 23.        | Оценочные обязательства краткосрочные   | 1540                              | -                                  | -                                 |
| 24.        | Прочие обязательства краткосрочные  | 1550                              | -                                  | -                                 |
| 25.        | <b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 17-24)</b>   |                                   | <b>7574</b>                        | <b>5592</b>                       |
| 26.        | <b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.16), минус его пассивы, принимаемые к расчету (стр.25))</b> |                                   | <b>8826</b>                        | <b>9423</b>                       |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 7. Существенные риски хозяйственной деятельности

### 1) Снижение платежеспособности населения.

Доходы Общества, движение денежных средств и прибыльность во многом зависят от платежеспособности населения и показателей спроса. В целом, платежеспособность населения является следствием динамики целого ряда факторов, которые находятся и будут находиться вне контроля Общества.

Изменение потребности арендных мест в целом зависит от уровня конкуренции в российской отрасли аренды, которая может усиливаться с ростом финансовых и управленческих возможностей существующих арендных мест, появлением новых арендных мест и/или новых технологий и услуг, наиболее грамотного использования новых маркетинговых приемов.

### 2) Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Общества.

Изменение цен на услуги Общества может негативно повлиять на деятельность Общества в целом.

Возрастающая конкуренция и обусловленное кризисом ухудшение экономической ситуации могут привести к вынужденному снижению стоимости услуг, что может оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности.

### 3) Недостаток оборотных средств на развитие Общества.

Большую часть доходов Общество приобретает в результате сдачи имущества в аренду, которые зачастую требуют предварительного вложения денежных средств, в виде ремонта имущества. В случае отсутствия достаточных свободных денежных средств, Общество не сможет сдавать в аренду в хорошем состоянии имущество.

Основные способы минимизации финансовых рисков:

- строгий учет дебиторской задолженности, тщательная проверка контрагентов и усиленная претензионно-исковая работа;
- использование прибыли на развитие Общества;

### 4) В связи с ухудшением экономической ситуации Общество несет риски в виде потери заказчиков и отказа от аренды имущества, предоставляемых ЗАО «Иркутское ремонтно-техническое предприятие».

Ужесточение конкуренции на рынке аналогичных услуг, которое может привести либо к снижению стоимости услуг, либо к оттоку клиентов.

Основные способы минимизации отраслевых рисков:

- расширение территории оказания услуг,
- расширение спектра предоставляемых услуг,

### 5) Социальные риски.

В связи со снижением доходности предприятия и обострением мировой экономической ситуации возможен отток высокопрофессиональных специалистов, вызванный ростом предложений от конкурирующих организаций.

Для минимизации указанных рисков Общество стремится улучшать условия труда, поддерживать конкурентный уровень заработной платы за счет применения гибкой системы оплаты труда и увеличения производительности труда персонала.

### 6) Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного и налогового законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому, гражданскому и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики. Изменения требований по основной деятельности Общества могут повлечь за собой временные и денежные затраты на переоформление разрешительных документов.

Значительными рисками Общества можно назвать риски, связанные с ремонтом имущества. Помимо этого, для минимизации указанных рисков Общество поддерживает надлежащее техническое состояние имущества.

#### **8. События после отчетной даты.**

Обществу не известно о каких-либо претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, и повлечь снижение уровня платежеспособности и его финансовой устойчивости.

Генеральный директор  
ЗАО «Иркутское ремонтно-  
техническое предприятие»

Антоненко В.А.

20 февраля 2025 г.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ИРКУТСКОЕ РЕМОНТНО – ТЕХНИЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ»

Адрес: 664540, Иркутская область, Иркутский р-н,

с. Хомутово, ул. Мичурина, 13

тел. 8-902-1-718-717

3827000115, КПП 382701001

Р/с 40702810100880001067 Иркутский

«ПРИМСОЦБАНК» г. Владивосток

БИК 040507803

ИНН

ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ

К/с 30101810200000000803

---

Межрайонная ИФНС России №20  
по Иркутской области

от ЗАО «Иркутское ремонтно - техническое  
предприятие»  
ИНН 3827000115

Руководство предприятия поясняет по бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- превышение доходов в НДС по УСН за 2025 г. над доходами в форме НБО за 2025 г. объясняется тем, что в бухгалтерской отчетности выручка принимается в сумме поступления денежных средств (по отгрузке).

В книге учета доходов и расходов отражено поступление денежных средств с учетом взаимозачета в сумме 70000-00 рублей по контрагенту:

- ИП Степанов Владимир Леонидович, ИНН 383201193519 – 70000-00 руб.

Расхождение суммы: - в НДС по УСН – 25 538,0 т. р.

- в бухгалтерской отчетности – 25 468,0 т. р.

При этом нарушено контрольное соотношение показателя формы НБО с НДС по УСН.

Ген. директор  
ЗАО «Иркутское РТП»  
М.П.

Антоненко В.А.