

**ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ПО ПРОИЗВОДСТВУ ИЗДЕЛИЙ ЭЛЕКТРОННОЙ ТЕХНИКИ
«ДАЛЬЭЛЕКТРОН»**

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

Организация	по ОКПО	07614774
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2702010959
Организационно-правовая форма	по <u>ОКОПФ</u>	12247
Форма собственности	по <u>ОКФС</u>	47

Адрес в пределах места нахождения
680033, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Тихоокеанская, д. 204

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО Аудиторская компания «Эдип»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7901003313
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027900507282

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Обязанность по ведению бухгалтерского возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0, «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0, «1С: Зарплата и кадры 8.3».

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утвер-

ждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

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 основных средств - оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

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 организации. 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;
 - земельные участки;
 - капитальные вложения в арендованное имущество.

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 бухгалтер-

ском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования всех объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация ежегодно пересматривает срок полезного использования всех объектов основных средств и принимает решение о его изменении.

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

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды

к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Организация не переоценивает права пользования активами.

Для расчета ставки дисконтирования принимается ключевая ставка Банка России.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг (директ-костинг).

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.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно методом обязательств.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

В учетную политику на 2025 год существенные исправления по сравнению с 2024 годом не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 - нет.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на

экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации при соблюдении одновременно следующих условий:

- строка баланса (ОФР) составляет более 5% от валюты баланса (от общей суммы всех расходов или доходов);

- показатель составляет более 5% от соответствующей статьи баланса, ОФР, отчета о движении капитала, отчета о движении денежных средств, с учетом следующих принципов:

- если хотя бы на одну из отчетных дат, представленных в балансе, ОФР возникает необходимость указания дополнительной информации, то соответствующая дополнительная строка заполняется и на другие отчетные даты (независимо от наличия и величины информации на эту дату).

В бухгалтерском балансе суммы предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом НДС исходя из сроков исполнения обязательств по строке 1230, суммы авансов, полученные от заказчиков и покупателей, по строке 1520 бухгалтерского баланса.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	19 249	(9 126)	1 506	(766)	-	-	-	-	20 736	(8 386)		
	3а 2024 г.	57 931	(34 823)	26 738	(1 040)	-	-	-	-	19 249	(9 126)		
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	1 172	(1 194)	-	(20)	-	-	-	-	1 172	(1 214)		
	3а 2024 г.	38 951	(26 598)	25 834	(429)	-	-	-	-	1 172	(1 194)		
Сооружения	3а 2025 г.	10 536	(5 336)	910	(437)	-	-	-	-	12 023	(4 863)		
	3а 2024 г.	11 440	(5 918)	904	(321)	-	-	-	-	10 536	(5 336)		
Транспортные средства	3а 2025 г.	950	(810)	413	(87)	-	-	-	-	950	(485)		
	3а 2024 г.	950	(753)	-	(57)	-	-	-	-	950	(810)		
Земельные участки	3а 2025 г.	3 294	-	-	-	-	-	-	-	3 294	-		
	3а 2024 г.	3 294	-	-	-	-	-	-	-	3 294	-		
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 296	(1 786)	183	(222)	-	-	-	-	3 296	(1 825)		
	3а 2024 г.	3 296	(1 554)	-	(233)	-	-	-	-	3 296	(1 786)		
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	38 068	(25 834)	-	(421)	-	-	-	-	38 068	(26 255)		
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	38 068	(25 834)		
в том числе:													
Здания	3а 2025 г.	38 068	(25 834)	-	(421)	-	-	-	-	38 068	(26 255)		
	3а 2024 г.	-	-	-	(25 834)	-	-	-	-	38 068	(25 834)		

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
в том числе:						
Здания	20 869		11 772	12 213	12 352	19 813
Сооружения			7 160	5 200	5 522	
Транспортные средства			466	140	197	
Другие виды основных средств			1 471	1 510	1 742	
Неамортизируемые основные средства - всего			3 294	3 294	3 294	
в том числе:						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки			3 294	3 294	3 294	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-	-
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-	-
в том числе:											
Незавершенное строительство	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-	-
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	-	250	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Корпус №40	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 283	-	204	(1 487)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 283	-	-	-	-	-	-	-	1 283	-	-
в том числе: Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	1 283	-	204	(1 487)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 283	-	-	-	-	-	-	-	1 283	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 283	-	204	(1 487)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 283	-	-	-	-	-	-	-	1 283	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							по условиям договора	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 508	(714)	1 573	-	(2 083)	(258)	509	-	1 740	(205)	-	-
	За 2024 г.	2 237	(280)	1 497	-	(1 140)	(86)	(434)	-	2 508	(714)	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	51	-	(83)	(66)	-	-	51	-	-	-
	За 2024 г.	218	-	48	-	(117)	-	-	-	149	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 899	(714)	936	-	(1 567)	(192)	509	-	1 076	(205)	-	-
	За 2024 г.	1 710	(280)	706	-	(441)	(76)	(434)	-	1 899	(714)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	152	-	197	-	(126)	-	-	-	223	-	-	-
	За 2024 г.	222	-	205	-	(272)	(3)	-	-	152	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	(6)	-	-	-	2	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	8	-	-	(7)	-	-	8	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	353	-	-	-	-	-	353	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	300	-	36	-	(301)	-	-	-	35	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	530	-	(310)	-	-	-	300	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	207	2	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	207	2				

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 422 3 667	3 285 2 288	- -	(2 808) (1 463)	- (70)	4 899 4 422
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 964 563	1 627 1 429	- -	(2 069) (28)	- -	1 522 1 964
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	491 1 099	297 390	- -	(489) (928)	- (70)	299 491
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 73	476 13	- -	(177) (73)	- -	312 13
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	762 1 032	599 164	- -	- (434)	- -	1 361 762
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	73 -	- 73	- -	(73) -	- -	- 73
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	400 332	138 68	- -	- -	- -	538 400
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	719 568	148 151	- -	- -	- -	867 719
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 422 3 667	3 285 2 288	- -	(2 808) (1 463)	- (70)	4 899 4 422

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 126	6 002
Затраты на оплату труда	23 274	18 129
Отчисления на социальные нужды	5 870	3 999
Амортизация	1 188	1 040
Прочие затраты	17 533	16 587
Итого по элементам	53 991	45 758
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	53 991	45 758

8. Иная информация

8.1. Уставный капитал, органы управления

Уставный капитал: 87 392 руб.

Обществом размещено 327 720 обыкновенных акций и 109 240 привилегированных акций, номинальная стоимость одной акции 0,20 рублей. Неоплаченные акции отсутствуют. В собственности акционерного общества акции отсутствуют.

Убыток на акцию за 2025 год составил 0,80 рублей, убыток на одну акцию за 2024 год составлял 5,55 рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2024 г. – 673, из них 1 юридическое лицо, 672 – физических лица.

Лицензируемых видов деятельности – нет;

Наличие судебных исков к организации по финансовым претензиям и вопросам неплатёжеспособности (банкротства) на существенные суммы - нет;

Территориально обособленно расположенных структурных подразделений (представительств) – нет;

Общество применяет – упрощенную систему налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 32 человек.

Среднемесячная заработная плата за 2025 год – 51 520 руб.

8.2. Органы управления и аффилированные лица

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

Высшим органом управления обществом является Общее собрание акционеров.

В соответствии с Уставом в Обществе действует коллегиальный исполнительный орган – Совет директоров, в составе:

Мальцев Павел Геннадьевич – председатель совета директоров;

Белов Дмитрий Игоревич – член совета директоров;

Трубников Владимир Васильевич – член совета директоров;

Михальченко Александр Владимирович – член совета директоров;

Шибков Виталий Петрович – член совета директоров.

Совет директоров избран 17 июня 2025г. (протокол общего собрания акционеров от 17.06.2025г. № 33). Председатель Совета директоров избран на заседании Совета директоров (протокол от 17.12.2024г. № 154)

Функции единоличного исполнительного органа общества на основании решения общего собрания участников Общества от 26.10.2012г. № 20 переданы индивидуальному предпринимателю Михальченко Александру Владимировичу. 01.11.2024г. был заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющему – ИП Михальченко А.В.

Решением общего собрания акционеров от 17.06.2025г. № 33 в обществе избран контрольный орган – ревизионная комиссия в составе:

- Шилова Екатерина Константиновна;
- Быкова Наталья Юрьевна;
- Осиевская Нина Ивановна.

АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Состав лиц, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации по отношению к ОАО «Дальэлектрон»:

Исполнительный орган общества – Индивидуальный предприниматель Михальченко Александр Владимирович;

Белов Дмитрий Игоревич – член совета директоров;

Мальцев Павел Геннадьевич – член совета директоров;

Трубников Владимир Васильевич – член совета директоров;

Шибков Виталий Петрович – член совета директоров;

Бенефициарным владельцем Общества является Мальцев Геннадий Викторович, владеющий более 20% голосующих акций.

Связи аффилированных лиц с другими организациями

Михальченко Александр Владимирович	ООО «АНУР» Управляющий, учредитель ООО «Управляющая компания «Плаза» директор, учредитель ООО «Дальинвестстрой», директор, учредитель ООО «Инвестиционная корпорация Хабаровского края» учредитель
Белов Дмитрий Игоревич	ООО «Компания Дальинтервосток», директор ХРОО «Дальневосточный институт социального проектирования» председатель
Мальцев Павел Геннадьевич	АНО «ПСК «Лига боевого самбо Хабаровского края», директор ООО «Компания Дальэнергомаш партнер», учредитель ООО «Облака», учредитель ООО «Нефтяной альянс», учредитель ООО «Т-клуб», учредитель ООО «Спортмикс», учредитель ООО "Компания Дальинтервосток" учредитель
Трубников Владимир Васильевич	ООО «Нефтяной альянс», генеральный директор ООО «Сервис-Регион», директор, учредитель
Мальцев Геннадий Викторович	МСОО «Дальневосточная федерация ДЗЮДО», президент ООО «АНУР» участник

Бенефициарными владельцами Общества является гражданин России - Мальцев Геннадий.

ний связанной стороне (сделки, связанные с осуществлением обычных видов деятельности).

Размер начисленной за 2025 год арендной платы, включая коммунальные платежи, составил 5 120,8 тыс. руб. Незавершенные расчеты на 31.12.2025 года составили 235,9 тыс. руб. (текущие платежи за декабрь 2025 года).

Текущая задолженность, образовавшаяся на 31.12.25г. погашена в январе 2026 года денежными средствами посредством безналичного перечисления.

Обществом резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде не формировались. В отчетном периоде списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

8.3.2. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Оплата услуг ИП Михальченко производится согласно выставленным актам приема сдачи услуг. В 2025 году такие акты не выставлялись, выплаты за услуги управления Обществом ИП Михальченко А.В. не производились.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 17.06.2025г., решением Совета директоров от 16.05.2025г. вознаграждение председателю и членам Совета директоров не выплачивалось.

Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 1 247,9 тыс. руб., начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 249,4 тыс. рублей. Иные вознаграждения не выплачивались.

Все выплаты носили краткосрочный характер. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выплаты членам Ревизионной комиссии не производились.

На конец отчетного периода задолженность перед управленческим персоналом по оплате труда составила 95 тыс. руб.

8.4. СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В рамках Договора о совместной деятельности № 35 от 20.06.2002 г., на ОАО «Дальэлектрон» возложены функции по обслуживанию общего имущества – воздушной линии электропередач напряжением 10 кВ от ПС 35-6 до трансформаторной подстанции ОАО «Дальэлектрон». Цель совместной деятельности обеспечение электроснабжением всех участников договора пропорционально их доле. Сумма вклада в совместную деятельность на 01.01.2025г. составляла – 1 283 тыс. рублей.

В течение 2024 – 2025гг. проводились кадастровые и регистрационные работы по узакониванию ЛЭП. 16.06.2025г. получена выписка из ЕГРН об основных характеристиках и зарегистрированных правах на Воздушную линию (ВЛ) 10кВ (от ПС 35/10 «КПУ» до РП ОАО «Дальэлектрон») протяженностью 2600 метров кадастровый номер 27:23:000000036780, правообладатель - ОАО «Дальэлектрон», год завершения строительства 2002г. Учитывая дополнительные расходы на введение в эксплуатацию основного средства (204 309,50 руб.) стоимость Воздушной линии при принятии к учету составила – 1 487 275,60 рублей.

Таким образом, долгосрочные финансовые вложения (отраженные в составе по строке 1170 бухгалтерского баланса) перешли в основные средства.

8.5. Пояснения к показателям отчетности

8.5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строки 1150 бухгалтерского баланса)

Недвижимое имущество (корпуса, № 1, № 3, № 5, № 6) переданное в аренду, в бухгалтерском учете отражено на счете 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование» общей балансовой стоимостью 38 068,4 тыс.рублей.

ОАО «Дальэлектрон» как арендатор земельных участков (договоры аренды с Департаментом муниципальной собственности Администрации г. Хабаровск и МГУ Росимущества в Хабаровском крае и ЕАО), в соответствии с п. 4,5 ФСБУ 25/18, не отражает в бухучете ППА и обязательство по аренде.

На 31.12.2025 года на балансе числятся основные средства остаточной стоимостью 20 735,9 тыс. руб.

Основные средства используются для осуществления основного вида деятельности – сдачи имущества в аренду.

В качестве управления рисками, связанными с предметом аренды, Общество страхует недвижимость от рисков полного и (или) частичного повреждения (уничтожения). Договор страхования заключен с СПАО «ИНГОССТРАХ» Страховое покрытие составляет 562 114 тыс. руб. и действует до 30.09.2026г.

Тестирование основных средств на обесценение, не выявило оснований для формирования соответствующего резерва, поскольку стоимость недвижимого имущества в сравнении с уровнем предыдущего года, не уменьшилась, равно как рыночная стоимость иного имущества в составе основных средств Общества.

8.5.2. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 бухгалтерского баланса)

В составе доходных вложений, отражено имущество, передаваемое в аренду. Доходные вложения учитываются и отражаются в отчетности в порядке, аналогичном учету основных средств. Признаков обесценения доходных вложений на отчетную дату не выявлено.

Просроченной задолженности по арендным платежам на отчетную дату нет.

8.6. Налог при упрощенной системе (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Налоговая база доходы за вычетом расходов.

В отчетном периоде общая сумма полученных доходов составила 55 639 т.р., расходы, признаваемые в целях исчисления единого налога, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составили 53 619 тыс. руб.

Сумма единого налога, исчисленного по ставке 15% от налоговой базы, составила 303 тыс. руб., что меньше минимального налога (1% от выручки). В связи с этим был исчислен минимальный налог в сумме 556 тыс. руб., что отражено по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

8.7. Движение денежных средств (строка 4111 отчета о движении денежных средств)

В составе строки 4111 отчета о движении денежных средств отражено поступление арендной платы от взаимосвязанной стороны в сумме 8400 тыс. руб.

8.8. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль текущего года составила 1223 тыс. руб. В 2025 году Обществу был доначислен налог на имущество за предыдущие отчетные периоды, в связи с включением некоторых объектов недвижимости в перечень объектов, облагаемых налогом на имущество по кадастровой стоимости объектов, а также в связи с увеличением кадастровой стоимости объектов недвижимости с 01.01.2024 года. Сумма дополнительно начисленного налога на имущество составила 1534 тыс. руб. Указанная ошибка, в соответствии с ПБУ 22/10, исправлена за счет нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет (строка 3340 отчета об изменении капитала).

8.9. Анализ финансовых показателей

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)
Продажи	54 847
Прибыль	1 223
Чистые активы	19 465

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	0,716
Коэффициент быстрой ликвидности	0,710
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,045
Коэффициент наличия собственных средств	0,720
Рентабельность продукции	1,56%
Рентабельность компании	2,23%
Рентабельность активов	4,01%

8.10. Информация о событиях после отчетной даты и об условных активах и условных обязательствах

К событиям после отчетной даты АО «Дальэлектрон» относит обострение внешнеполитической ситуации (рост геополитической напряженности с февраля 2022 года) и введенные в связи с этим в отношении России экономическими санкциями.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Однако, у АО «Дальэлектрон» нет внешнеэкономических контрактов, основная часть поставщиков находится на территории России и какое-либо существенное оцениваемое влияние этих обстоятельств на деятельность Общества не наблюдается.

Существенные условные обязательства и условные активы отсутствуют.

На отчетную дату и дату выпуска бухгалтерской отчетности споры, рассматриваемые судами, отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

8.11. Непрерывность деятельности

Несмотря на отрицательный показатель чистой прибыли в бухгалтерской отчетности, размер чистых активов общества по прежнему превышает размер его уставного капитала. Общество реализует ряд организационно-технических мероприятий, направленных на улучшение его финансового состояния. Как индикатор наличия положительного результата реализации этих мероприятий можно отметить положительное сальдо от денежного потока от основного вида деятельности (строка 4100 отчета о движении денежных средств)

Решения организацией о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев, включая риски в связи со спецоперацией в Украине, являются обычными, в связи с чем, Общество намерено продолжать свою хозяйственную деятельность непрерывно, как минимум, ближайшие 12 месяцев.

20.03.2026г.

Управляющий



ИП Михальченко А.В.