

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО РТП «Алексеевское» за 2025г.**

### **1.1. Общие сведения**

Полное наименование: Открытое акционерное общество ремонтно-техническое предприятие «Алексеевское»

Сокращенное наименование: ОАО РТП «Алексеевское»

ИНН 3101000517 ОГРН 1023101537425

Местонахождение: 309850, Белгородская область, г. Алексеевка, ул. Привокзальная, д. 5

Высший орган управления Общества: Общее собрание акционеров

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор

Основной вид деятельности – ремонт машин и оборудования.

Среднесписочная численность – 6 чел.

#### **Аффилированные лица:**

Четвериков Александр Федорович

Сидельников Александр Николаевич

ООО «Агротехсервис»

#### **Члены Совета директоров:**

Четвериков Александр Федорович, генеральный директор ОАО РТП «Алексеевское»

Чертоляс Иван Александрович, слесарь ОАО РТП «Алексеевское»

Рыжих Василий Никифорович, пенсионер

Брянцев Михаил Васильевич, пенсионер

Попов Александр Анатольевич, заместитель директора ООО «Агротехсервис»

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 3 391 руб. и разделен на 3 391 штук акций номинальной стоимостью 1(один) рубль каждая: 2795 – акции обыкновенные именные бездокументарные, 596 – акции привилегированные именные бездокументарные.

**Лицензия:** ВП-06-Бессрочно 011586 на право 28.03.2012 (действует с 06.04.2012) Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2,3 классов опасности, выдана Верхне-Донским управлением Ростехнадзора

### **1.2. Основные принципы составления Бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность

фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **1.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. ОАО РТП «Алексеевское» в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства Общества события, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности и объем которых в 2025 году вероятно будет увеличен, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении Общества, ее руководства и владельцев санкции не введены, существенного сокращения объема деятельности не планируется, финансовое положение Общества стабильное.

Основным видом деятельности Общества является ремонт машин и оборудования, в основном сельскохозяйственного и производственного назначения. Покупатели и поставщики – это отечественные компании. Для ремонта техники Общество использует отечественные и импортные запасные части. Доля импортных материалов не велика и существует возможность замены импортных запчастей на отечественные. Общество прогнозирует увеличение стоимости материалов и запасных частей и как следствие издержек обращения, что в свою очередь может привести к повышению стоимости оказываемых услуг. Несмотря на нестабильную экономическую ситуацию, спрос на услуги, оказываемые Обществом, остается достаточно высоким. Руководство Общества осуществляет контроль за развитием ситуации, и принимает меры для устойчивой и непрерывной деятельности.

## **2. Основные положения учетной политики.**

Учетная политика Общества на 2025г утверждена приказом руководителя №19 от 30.12.2025.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на генерального директора и главного бухгалтера.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производятся в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

## **2.1. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с разделом II ФСБУ 6/2020.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты по мере их отпуска в производство и эксплуатацию. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом.

## **2.2. Сырье и материалы**

Материалы принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

## **2.3. Финансовые вложения**

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

## **2.4. Денежные средства и их эквиваленты**

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных счетах.

## **2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Оценка дебиторской задолженности для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации

С целью определения суммы резерва по сомнительным долгам Общество ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проводит инвентаризацию дебиторской задолженности на предмет сомнительных долгов и формирует резерв на следующий год.

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательства перед контрагентом (в момент признания актива или расхода или осуществления предоплаты).

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества или уполномоченного им лица и относятся на финансовые результаты (в состав прочих доходов).

## **2.6. Оценочные обязательства**

К оценочным обязательствам Общества относятся обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Такие обязательства могут возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

- в результате действий Общества, которые вследствие прошлых событий указывают, что Общество принимает на себя определенные обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

## 2.7. Выручка

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки;
- существует уверенность в поступлении экономических выгод организации;
- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю.

Доход Общества получен от ремонта и технического обслуживания узлов и агрегатов сельскохозяйственной техники и автомобилей.

## 2.8. Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества;
- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

## 3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним

### 3.1. Информация об остаточной стоимости основных средств (тыс. руб.):

Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Здания	60	69
Земельные участки	697	697
<b>Итого:</b>	<b>757</b>	<b>766</b>

### 3.2. Информация о запасах (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье, материалы и другие ценности	69	16

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, тыс. руб. Дебиторская задолженность текущая.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	12297	10125
Авансы выданные	264	264
Прочая	85	45
<b>Итого:</b>	<b>12646</b>	<b>10434</b>

Состав кредиторской задолженности, тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2847	2160
Расчеты по налогам и взносам	257	250
Прочая	282	193
<b>Итого:</b>	<b>3386</b>	<b>2603</b>

### 3.4. Финансовые показатели

Выручка, полученная от основного вида деятельности, ремонт машин и оборудования - 7209,0 тыс. руб.

### Себестоимость продаж (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Амортизация	9	16
Газ	527	789
Оплата труда	2795	2229
Страховые взносы	875	707
Сырье и прочие материалы	835	1890
Электричество	479	985
Прочие расходы	94	788
<b>Итого:</b>	<b>5614</b>	<b>7404</b>

Прочие расходы на 31.12.2025г. – 94,0 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 788,0 тыс. руб.

### 4. Условные обязательства и условные активы

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, гражданского законодательства будет стабильным.

В течение 2025 г. ОАО РТП «Алексеевское» не подавало и не получало судебных исков на существенные суммы.

### 5. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытия информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденными Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Последствия событий, указанных в разделе 1.3. Непрерывность деятельности, не оказали и не окажут существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### Правовые риски

Изменением налогового законодательства. Негативно отразиться на деятельности ОАО РТП «Алексеевское» могут изменения, связанные с повышением налоговых ставок.

Изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). ОАО РТП «Алексеевское» не прогнозируются какие – либо изменения по лицензированию основных видов деятельности. Вероятность продления срока действия лицензий по основным видам деятельности ОАО РТП «Алексеевское» оценивает как высокую.

### Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество, отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) не имеют существенного значения.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.Ф. Четвериков

«31» марта 2026г

