Общему собранию акционеров
Акционерного общества
«Дальреммаш»

Заключение
Ревизионной комиссии
по результатам проверки
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Дальреммаш»
за 2025 год.

ХАБАРОВСК
2026

ОГЛАВЛЕНИЕ

стр.

1. Вводная часть 3 - 4
2. Аналитическая часть 4 - 6
3. Итоговая часть 6

Заключение Ревизионной комиссии
по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Дальреммаш» за 2025 год
(далее Заключение)

1. Вводная часть

Дата и место составления Заключения: 14 апреля 2026 года,
г. Хабаровск, проспект 60-летия Октября, 158.

1. Информация о Ревизионной комиссии

1.1. Персональный состав членов ревизионной комиссии:

Кузнецова Ольга Владимировна, Письменная Нина Александровна.

1.2. Дата и порядок утверждения ее состава:

Решение годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Дальреммаш», состоявшегося 10 июня 2025 года (Протокол № 42 от 17.06.2025).

1.3. Нормативные основания ее деятельности:

- Статья 85 «Ревизионная комиссия общества» Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-Ф «Об акционерных обществах»;
- Статья 87 «Заключение ревизионной комиссии общества» Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-Ф «Об акционерных обществах»;
- Устав Акционерного общества «Дальреммаш» в редакции, утвержденной Общим собранием акционеров Общества (протокол от 24 июня 2019 года № 36);
- Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Дальреммаш», утвержденное Общим собранием акционеров Общества (протокол от 24 июня 2019 года № 36);
- Решение годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «Дальреммаш» (протокол от 17 июня 2025 года № 42).

1.4. Цель и объект проверки:

Установление достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, отчета об изменениях капитала за 2025 год, отчета о движении денежных средств за 2025 год и пояснений к ним.

Кроме того, выявление фактов нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

1.5. Проверяемый период: с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Общие сведения об Акционерном обществе «Дальреммаш»:

Полное наименование: Акционерное общество «Дальреммаш».

Сокращенное наименование: АО «Дальреммаш» (далее Общество).

Место нахождения Общества:

Хабаровский край, г. Хабаровск, проспект 60-летия Октября, 158.

***Регистрация Общества*:**

Согласно свидетельству от 19.08.2002 г. серии 27 № 000635488 о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выданное Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Железнодорожному району г. Хабаровска, присвоен ОГРН 1022701280722.

Общество поставлено на учет в Инспекции МНС России по Железнодорожному району 19.08.2002, согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе

юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации с присвоением ИНН 2724005141 / КПП 272401001

***Устав* Общества** в новой редакции утвержден решением Общего собрания акционеров (протокол от 24.06.2019 № 36).

Уставный капитал Общества составляет 148 302 рубля и состоит из 148 302 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью один рубль каждая.

Общее количество физических лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2025 – 236 человек.

***Руководитель Общества*:** генеральный директор Гилев Владимир Николаевич (протокол заседания совета директоров от 12.01.2021 № 1).

***Лица, ответственные за подготовку бухгалтерской отчетности Общества*:**

- главный бухгалтер Груя Ярослава Анатольевна..

Сведения об имеющихся лицензиях: отсутствуют в связи с не лицензируемой деятельностью.

Информация о наличии обособленных подразделений: обособленные подразделения отсутствуют.

Сведения о видах деятельности:

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду нежилой недвижимости, находящейся в собственности.

22 ноября 2019 года в ЕГРЮЛ года внесена запись об изменении сведений о юридическом лице содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц о дополнительном виде деятельности: мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг.

Информация об аффилированных лицах Общества: Аффилированными лицами Общества в смысле статьи 4 Закона «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991г. № 948-1 являются:

- Гилев В. Н. – единоличный исполнительный орган (генеральный директор),
- Члены совета директоров (протокол № 41 от 18.06.2024 г. годового собрания акционеров Общества): Воронцова Т. А., Гавриленко Е.В., Гилев В.Н., Го А.Н., Тележенко А.А.

Бенефициарным владельцем Общества является Гилев Владимир Николаевич, гражданство: Россия.

2.Аналитическая часть

Проверка соблюдения законности и обоснованности, совершенных в 2025 году хозяйственных и финансовых операций, правильности их отражения акционерным обществом «Дальреммаш» в годовой бухгалтерской отчетности

Заключение составлено Ревизионной комиссией при следующих обстоятельствах:

- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена Обществом в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
- Проверка проводилась в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

При проведении проверки Ревизионная комиссия руководствовалась:

- Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подписана 13 марта 2025 года генеральным директором АО «Дальреммаш» Гилевым В. Н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде доходов, в соответствии с ст. 346.14 НК РФ.

2.1. Учетная политика.

Из Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год следует, что в отчетном периоде в Обществе применялась учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» № 67-П от 30.12.2022.

В целях проверки соответствия, изложенных в учетной политике Общества способов ведения бухгалтерского учета требованиям действующего законодательства, проведен ее анализ.

Установлено следующее.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется комбинированно: аутсорсинговой компанией ООО «Ваш Кипинг», которое несет ответственность по договору на оказание бухгалтерских услуг от 20.09.2024 г. № 2009/2024/86 – в части расчетов по оплате труда и отчетности, связанной с расчетами по оплате труда; собственной бухгалтерией – по остальным операциям и составлению бухгалтерской отчетности.

В связи с внесением изменений в законодательство (вступление в силу с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. приказом Минфина № 4н от 13.01.2023) в учетную политику приказом № 71-П от 28.12.2024 г. генерального директора АО «Дальреммаш» внесены соответствующие изменения.

2.2. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год

К проверке представлены следующие документы:

-бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.2.1.Проверка основных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

По данным отчетности за 2025 год выручка Общества составила 92 487 тыс. руб., валовая прибыль — 65 385 тыс. руб., прибыль от продаж — убыток 867 тыс. руб., прибыль до налогообложения — 1 649 тыс. руб., налог на доход — 2 904 тыс. руб., чистый финансовый результат — убыток 1 255 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства составили 4 678 тыс. руб., внеоборотные активы — 113 157 тыс. руб., оборотные активы — 14 530 тыс. руб., краткосрочные обязательства — 19 879 тыс. руб., капитал и резервы — 103 652 тыс. руб.

Сведения о состоянии чистых активов за 2025 год раскрыты в размере 103 652 тыс. руб.; чистые активы превышают уставный капитал в 700 раз и сумму уставного капитала и резервного фонда в 298 раз.

Проверкой арифметической и логической согласованности установлено, что показатель капитала и резервов на 31.12.2025 в годовом отчете совпадает с показателем чистых активов за ту же дату — 103 652 тыс. руб., что соответствует структуре раскрытия в использованном шаблоне.

2.2.3. Проверка использования прибыли и движения капитала

Годовым общим собранием акционеров, состоявшимся 10.06.2025, утверждено распределение прибыли по итогам 2024 года, протокол от 17.06.2025 № 42.

В 2025 году по данным годового отчета использованы средства по следующим направлениям: фонд потребления — 1 832 тыс. руб., фонд социальной сферы — 611 тыс.

руб., вознаграждения членам Совета директоров — 1 362 тыс. руб., вознаграждения членам Ревизионной комиссии — 36 тыс. руб., дивиденды — 1 483 тыс. руб.; всего использовано 5 324 тыс. руб.

Остаток фонда социальной сферы на 31.12.2025 составил 1 495 тыс. руб., а нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2025 отражена в размере 37 917 тыс. руб.

Размер фактического использования прибыли в 2025 году не превышает объемов распределения, утвержденных решением годового заседания Общего собрания акционеров, а средства, распределенные по фондам и не использованные на 31.12.2025, могут быть использованы в последующие годы.

2.2.4. Проверка корпоративных и учетных сведений, влияющих на отчетность

В годовом отчете раскрыты сведения о сделках с заинтересованностью, включая сделки с ООО «Каприкон», суммы расчетов и задолженности на 01.01.2025 и 31.12.2025; задолженность ООО «Каприкон» в пользу АО «Дальреммаш» снизилась с 1 662 тыс. руб. до 1 054 тыс. руб.

В отчете указано, что в 2025 году у Общества отсутствовали привлеченные заемные средства, что имеет значение для оценки риска ликвидности, состава обязательств и раскрытия сведений о финансовых расходах.

3. Итоговая часть

По мнению Ревизионной комиссии, бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Дальреммаш» за 2025 год отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2025 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

По результатам проверки фактов существенного нарушения установленного законодательством порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой (бухгалтерской) отчетности, а также нормативных актов при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности, не установлено.

Ревизионная комиссия:

О.В. Кузнецова

Н.А. Письменная