



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
КУТУЗОВСКИЙ – ДК

121248 г. Москва, Кутузовский проспект дом 7/4, корп. 6,
подвал, пом. I, комн. 13
тел (499) 243-13-91, 243-15-24
e-mail: KutuzDK@mail.ru www.кутузовский.рф

ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК"
Пояснительная записка (пояснения)
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Основные виды экономической деятельности и регистрационные данные организации

Организации ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК" присвоен:

- ИНН 7730031082;
- КПП 773001001;
- ОГРН 1027739628949.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.МОСКВА
КУТУЗОВСКИЙ ПР-КТ Д. 7/4 ПОДВ. ПОМ I КОМ 13.

Организация создана 24 ноября 1992 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 33.12 Ремонт машин и оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

- 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 38.1 Сбор отходов;
- 38.2 Обработка и утилизация отходов;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 45.1 Торговля автотранспортными средствами;
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;
- 46.16 Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха;
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков;
- 52.24 Транспортная обработка грузов;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 78.10 Деятельность агентств по подбору персонала;
- 81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.

1.3. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам:

Филиалы организацией не создавались.

Представительства организацией не создавались.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

2.4. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.5. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания

скрытых резервов;

- приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.6. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

3. Иная информация

3.1. Вид собственного капитала организации: УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. Размер собственного капитала организации (в рублях) 10000 руб. Собственный капитал общества оплачен полностью.

Учредителями (акционерами) организации являются:

МАЧИХИН КИРИЛЛ СЕРГЕЕВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 1275.0175 руб., размер доли 12.75 процентов;

ХАРИЗОМЕНОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ, номинальная стоимость доли (в рублях) 8724.9825 руб., размер доли 87.25 процентов.

3.2 Информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств отражена в соответствующих пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка стоимости чистых активов.

Показатели чистых активов

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)		На 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
	тыс руб.	Доля в имуществе, %	тыс руб.	Доля в имуществе, %		
Чистые активы	16006	3.240	15080	3.430	6.14	926
Уставный капитал	10	0	10	0	0.00	0

Превышение чистых активов над уставным капиталом	15996	3.240	15070	3.430	6.14	926
--	-------	-------	-------	-------	------	-----

В текущем периоде на 31.12.2025 сумма чистых активов компании составила 16 006 тыс руб.

Анализ структуры баланса

Балансовая стоимость имущества компании по сравнению с базовым периодом увеличилась

Анализ баланса включает оценку структуры имущества компании (актив) и источников его формирования (пассив).

Структура активов (имущества) компании

Статья баланса	Код строк	На 31.12.2025 (отчетный период)		Среднее значение за период исследования (с 31.12.2024 по 31.12.2025)	На 31.12.2024 (базовый период)		Темп изменения, %	Абсолютное изменение, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуществе, %		тыс руб.	Доля в имуществе, %		
I. Внеоборотные активы								
Нематериальные активы	1110	0	0	0.000	0	0	0	0
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0.000	0	0	0	0
Нематериальные поисковые	1130	0	0	0.000	0	0	0	0

активы								
Материальные								
поисковые активы	1140	0	0	0.000	0	0	0	0
Основные средства	1150	1096	0.222	1109.500	1123	0.256	-2.404	27
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	13520	2.733	8517.000	3514	0.800	284.747	10006
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	325.000	650	0.148	-100.000	650
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого	1100	14616	2.954	9951.500	5287	1.204	176.4	9329

по разделу I							52	
II. Оборотные активы								
Запасы	1210	4297	0.869	2217.000	137	0.031	3036.496	4160
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0.000	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	266800	53.927	252777.500	238755	54.349	11.746	28045
Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	0	0.000	0	0	0	0
Финансовые вложения	1240	0	0	0.000	0	0	0	0
Денежные	1250	208854	42.214	201893.500	194933	44.374	7.141	13921

средства								
Прочие								
оборотные активы	1260	180	0.036	183.500	187	0.043	-3.743	7
Итого по разделу II	1200	480131	97.046	457071.500	434012	98.796	10.626	46119
Баланс	1600	494747	100	467023.500	439300	100	12.622	55447

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 2.954% внеоборотных активов и 97.046% оборотных средств.

Стоимость имущества изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости:
 - долгосрочных финансовых вложений на 284.747%;
 - запасов на 3036.496%;
 - дебиторской задолженности на 11.746%.

- из-за сокращения балансовой стоимости:
 - отложенных налоговых активов на 100%.

В отчетном периоде балансовая стоимость имущества выше, чем ее среднее значение с 31.12.2024 по 31.12.2025 - 467 023.5 тыс руб.

Ключевые активы компании (доля свыше 10% в валюте баланса) в текущем периоде:

- дебиторская задолженность - 53.927%;
- денежные средства - 42.214%.

Структура пассивов компании

Статья баланса	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)		Средне е значен ие за период исслед ования (с 31.12.2 024 по 31.12.2 025)	На 31.12.2024 (базовый период)		Темп измене ния, %	Абсол ютное измене ние, тыс руб
		тыс руб.	Доля в имуще стве, %		тыс руб.	Доля в имуще стве, %		
III. Капитал и резервы								
Уставны й капитал	1310	10	0.002	10.000	10	0.002	0.000	0
Собстве нные акции, выкупле нные у акционе ров	1320	0	0	0.000	0	0	0	0
Переоце нка внеобор отных активов	1340	0	0	0.000	0	0	0	0
Добавоч ный капитал	1350	39	0.008	39.000	39	0.009	0.000	0
Резервн ый капитал	1360	0	0	0.000	0	0	0	0

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15957	3.225	15494.000	15031	3.422	6.161	926
Итого по разделу III	1300	16006	3.235	15543.000	15080	3.433	6.141	926

IV. Долгосрчные обязательства

Заемные средства	1410	0	0	0.000	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	77	0.016	69.000	61	0.014	26.230	16
Оценочные обязательства	1430	0	0	0.000	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	77	0.016	69.000	61	0.014	26.230	16

V. Краткосрочные обязательства								
Заемные средства	1510	0	0	0.000	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	476881	96.389	449629.000	422377	96.148	12.904	54504
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0.000	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	1782	0.360	1782.000	1782	0.406	0.000	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0.000	0	0	0	0
Итого по разделу V	1500	478664	96.749	451411.500	424159	96.553	12.850	54505
Баланс	1700	494747	100	467023.500	439300	100	12.622	55447

Структура имущества компании на 31.12.2025 характеризуется соотношением: 3.235% собственных средств, 0.016% долгосрочных обязательств и 96.749% краткосрочных обязательств. Изменение совокупных пассивов 12.622% (балансовая сумма возросла).

Стоимость пассивов изменилась:

- из-за увеличения балансовой стоимости;
- отложенных налоговых обязательств на 26.23%;

- кредиторской задолженности на 12.904%.

Сумма собственных средств компании по сравнению с базовым периодом на 31.12.2024 увеличилась на 6.141%;

На отчетную дату 31.12.2025 сумма собственных средств выросла по сравнению со средним значением за период с 31.12.2024 по 31.12.2025 (15 543 тыс руб.).

Агрегированный баланс

Агрегированный баланс сформирован

Агрегированный баланс составлен из однородных статей бухгалтерского баланса. Активы сгруппированы по степени их ликвидности:

- трудно реализуемые;
- медленно реализуемые;
- быстро реализуемые и абсолютно ликвидные.

Пассивы сгруппированы по видам и срокам их погашения:

- условно постоянные;
- обязательства со сроком погашения более и менее 12 месяцев.

Показатели агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменений, %	Абсолютное изменение, тыс руб.
АКТИВ				
Внеоборотные активы	14616	5287	176.452	9329
Оборотные активы	480131	434012	10.626	46119
Запасы и затраты	4297	137	3036.496	4160
Краткосрочная дебиторская	0	0	0	0

задолженность				
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	208854	194933	7.141	13921
Прочие оборотные активы	180	187	-3.743	-7
Баланс	494747	439299	12.622	55448
ПАССИВ				
Собственный капитал	17788	16862	5.492	926
Долгосрочные обязательства	77	61	26.230	16
Займы и кредиты	0	0	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	77	61	26.230	16
Краткосрочные обязательства	476882	422377	12.904	54505
Займы и кредиты	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	476881	422377	12.904	54504
Прочие краткосрочные пассивы	0	0	0	0

Баланс	494747	439300	12.622	55447
--------	--------	--------	--------	-------

Динамика показателей агрегированного баланса

Показатель	На 31.12.2025 (отчетный период)	На 31.12.2024 (базовый период)
АКТИВ		
Внеоборотные активы	14616	5287
Оборотные активы	480131	434012
Запасы и затраты	4297	137
Краткосрочная дебиторская задолженность	0	0
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	208854	194933
Прочие оборотные активы	180	187
Баланс	494747	439299
ПАССИВ		
Собственный капитал	17788	16862
Долгосрочные обязательства	77	61
Займы и кредиты	0	0
Прочие долгосрочные пассивы	77	61
Краткосрочные обязательства	476882	422377

Займы и кредиты	0	0
Кредиторская задолженность	476881	422377
Прочие краткосрочные пассивы	0	0
Баланс	494747	439300

Анализ финансовых результатов

В отчетном периоде основная деятельность компании была прибыльной.

Анализ включает оценку ключевых показателей отчета о финансовых результатах компании. Это полученная выручка, прибыль от продаж и чистая прибыль компании. Результаты работы фирмы анализируются в динамике с базового по отчетный период.


Структура финансовых результатов деятельности компании

Статья доходов и расходов	Код строки	На 31.12.2025 (отчетный период)	Среднее значение	На 31.12.2024 (базовый период)	Темп изменения %	Абсолютное изменение тыс руб
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	2110	605168	552496.50 0	499825	21.076	105343
Себестоимость продаж	2120	546017	495910.50 0	445804	22.479	100213
Валовая прибыль (убыток)	2100	59151	56586	54021	9.496	5130
Коммерческие	2210	0	0	0	0	0

расходы						
Управленческие расходы	2220	59782	56021.500	52261	14.391	7521
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-631	564.500	1760	-135.852	2391
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	3164	2620	2076	52.408	1088
Проценты к уплате	2330	0	0	0	0	0
Прочие доходы	2340	256	178	100	156	156
Прочие расходы	2350	1554	1555.500	1557	-0.193	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1235	1807	2379	-48.087	1144
ЕВГТ(прибыль до уплаты процентов и налогов)	2300 и 2330	1235	1807	2379	-48.087	1144
Налог на	2410	-309	-466.500	-624	50.481	315

прибыль						
Текущий налог на прибыль	2411	309	514	719	-57.024	410
Отложенный налог на прибыль	2412	0	47.500	95	-100	95
Прочее	2460	0	0	0	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	926	1340.500	1755	-47.236	829
Совокупный финансовый результат периода	2500	926	1340.500	1755	-47.236	829

ДИРЕКТОР ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК"


Харизоменов Сергей Александрович

Главный бухгалтер ООО "КУТУЗОВСКИЙ-ДК"


Ключкова Любовь Юрьевна

