

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Изменения за период | На конец периода |
|---------------------|------------------|
| | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|--|------------|----------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. 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 | 23 273 | 23 349 | 24 225 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 2 176 | 2 235 | 2 293 |
| Офисное оборудование | 29 | 39 | 48 |
| Земельные участки | 18 953 | 18 564 | 18 795 |
| Другие виды основных средств | 2 115 | 2 512 | 2 909 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | 180 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|--|----------------|---------------------|------------------|
|--|----------------|---------------------|------------------|

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 22 593 | - | - | (22 593) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 22 593 | - | - | (22 593) | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 22 593 | - | - | (22 593) | - | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 15 323 | (3 702) | 44 063 | (44 170) | - | (154) | X | X | 15 215 | (3 857) |
| | За 2024 г. | 15 086 | - | 78 284 | (78 047) | - | (3 702) | X | X | 15 323 | (3 702) |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 4 806 | - | 1 747 | (271) | - | (154) | (1 583) | - | 4 699 | (154) |
| | За 2024 г. | 15 086 | - | 968 | (286) | - | - | (10 962) | - | 4 806 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 10 517 | (3 702) | - | - | - | - | - | - | 10 517 | (3 702) |
| | За 2024 г. | - | - | 10 517 | - | - | (3 702) | 10 369 | - | 10 517 | (3 702) |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 42 315 | (43 898) | - | - | 1 583 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | (77 761) | (77 761) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-----------|----------|-----------|-------|-------------|---------|---------|---|-----------|----------|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 229 | - | - | - | (229) | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | 472 | - | - | - | (472) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 472 | - | - | - | - | - | 472 | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 035 933 | (13 008) | 2 970 728 | 2 537 | (1 566 353) | (1 494) | (1 494) | X | 3 441 375 | (23 080) |
| | За 2024 г. | 2 117 215 | (13 008) | 1 661 085 | 2 439 | (1 746 614) | (340) | - | X | 2 035 933 | (13 008) |

7.2. 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 | 676 700 | 188 483 | 44 754 | 31 746 | 30 535 | 17 778 |

8. Обязательства

8.1. 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 | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 145 | - | - | (105) | - | - | 2 040 |
| | За 2024 г. | 2 170 | - | - | (25) | - | - | 2 145 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 2 145 | - | - | (105) | - | - | 2 040 |
| | За 2024 г. | 2 170 | - | - | (25) | - | - | 2 145 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 040 924 | 2 989 340 | 4 678 | (1 604 604) | - | - | 3 430 337 |
| | За 2024 г. | 2 190 467 | 1 521 774 | 6 782 | (1 675 082) | (3 018) | - | 2 040 924 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 815 751 | 2 983 158 | - | (1 566 549) | - | - | 3 232 360 |
| | За 2024 г. | 1 855 683 | 1 521 732 | - | (1 558 647) | (3 018) | - | 1 815 751 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 4 838 | - | - | (4 747) | - | - | 91 |
| | За 2024 г. | 56 809 | 91 | - | (52 062) | - | - | 4 838 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 31 393 | 2 825 | 4 678 | (31 162) | - | - | 7 735 |
| | За 2024 г. | 69 044 | (6 551) | 6 782 | (37 882) | - | - | 31 393 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 172 326 | - | - | (79) | - | - | 172 248 |
| | За 2024 г. | 192 739 | 4 587 | - | (25 000) | - | - | 172 326 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 12 534 | - | - | (581) | - | - | 11 953 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|-----------|-------|-------------|---------|---|-----------|
| | За 2024 г. | 13 908 | - | - | (1 373) | - | - | 12 534 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 939 | - | - | (1 487) | - | - | 452 |
| | За 2024 г. | 28 | 1 914 | - | (2) | - | - | 1 939 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 2 142 | 2 108 | - | - | - | - | 4 250 |
| | За 2024 г. | 2 258 | - | - | (115) | - | - | 2 142 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | 1 249 | - | - | - | - | 1 249 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 2 043 069 | 2 989 340 | 4 678 | (1 604 709) | - | X | 3 432 377 |
| | За 2024 г. | 2 192 637 | 1 521 774 | 6 782 | (1 675 107) | (3 018) | X | 2 043 069 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 23 094 | 11 583 | 22 588 |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 011 | 2 093 | (1 777) | (87) | 1 240 |
| | За 2024 г. | 1 136 | 2 116 | (2 240) | - | 1 011 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 1 011 | 2 093 | (1 777) | (87) | 1 240 |
| | За 2024 г. | 1 136 | 2 116 | (2 240) | - | 1 011 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 162 739 | 162 739 | 162 739 |
| в том числе: КОМСТРОЙ ООО | 162 739 | 162 739 | 162 739 |
| Выданные - всего | 6 926 | 6 926 | 9 165 |
| в том числе: ФКР МОСКВЫ | 6 926 | 6 926 | 9 165 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 1 583 | 791 |
| Затраты на оплату труда | 22 678 | 21 373 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 889 | 6 344 |
| Амортизация | 925 | 938 |
| Прочие затраты | 42 078 | 80 999 |
| Итого по элементам | 74 154 | 110 445 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 74 154 | 110 445 |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе: | | |
| на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Ремонтно-Строительное Предприятие «Кутузово» ЗАО, ИНН/КПП 7730549290/770501001

Сокращенное наименование: АО «РСП «Кутузово» ЗАО.

Акционерное общество «Ремонтно-Строительное Предприятие «Кутузово» ЗАО создано в результате реорганизации путем преобразования ГУП г. Москвы «РСП «Кутузово» ЗАО, действует в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ, Федерального закона «Об акционерных обществах» и другими законодательными актами РФ.

Свидетельство о постановке на учет 77 № 017241201 от 10.10.2006 г.

Регистрационный номер (ОГРН) 5067746967393;

Юридический адрес: 115035, город Москва, Раушская набережная, дом 14, этаж 3 помещение I комната 3

Почтовый адрес: 115035, город Москва, Раушская набережная, дом 14, этаж 3 помещение I комната 3

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 100 800 рублей (91 008 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая).

Единственным акционером АО «РСП «Кутузово» ЗАО является АО «ОЭК».

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются: сдача в аренду имущества, находящегося в собственности организации, агентская деятельность, производство строительно-монтажных работ.

Общество с 2019 года является членом саморегулируемых организаций: СРО АПК «МАП», СРО «Центризыскания», СРО АСК «МСК», с правом на выполнение работ по подготовке проектной документации, по проведению инженерных изысканий, а также по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства.

3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления Обществом:

- Общее собрание акционеров.
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

5. Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:
- отчет об изменении капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- табличных пояснений и настоящей пояснительной записки (текстовых

пояснений) к годовому отчету АО «РСП «КУТУЗОВО» ЗАО за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ 1-4, ПБУ 7-13, 15-24), утвержденными Приказами Минфина РФ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018, 5/2019, 6/2020, 27/2021, 14/2022, а также Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 07.11.2025 № 159н.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год сопоставимы с данными бухгалтерской (финансовой) отчетности за два предыдущих года- 2023 и 2024 гг.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующих основных аспектов учетной политики.

1. Общие положения

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации - рублях.

В соответствии с приказом № 11-01/25 от 07.11.2025 г. с 01.12.2025 г. по 27.02.2026 г. в Обществе проведена инвентаризация финансовых вложений, расходов будущих периодов, денежных средств и документов, расчетов с банками, подотчетными лицами, дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей, оборудования и строительных материалов.

Результаты инвентаризации оформлены инвентаризационными описями и утверждены инвентаризационными комиссиями.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте (в том числе подлежащие оплате в рублях), в 2025 году в учете Общества не отражались.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Если обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, но в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Общество применяет линейный метод начисления амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

5. Незавершенное строительство

В бухгалтерском учете Общества в 2025 году в составе незавершенного строительства активы не отражались.

6. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- покупные векселя оцениваются при выбытии по цене их приобретения.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, если иное не установлено настоящим пунктом (п. 6 ст. 280 НК РФ). При этом предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на ОРЦБ, устанавливается в размере 20% в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе материально-производственных запасов учитывается оборудование, требующее монтажа (не зависимо от стоимости), включенное в стоимость договора подряда с заказчиком (подлежащее передаче заказчику в рамках договора подряда).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии (кроме оборудования, требующего монтажа) производится по средней себестоимости.

При отпуске оборудования требующего монтажа в производство и ином выбытии его

оценка производится по себестоимости каждой единицы.

При выполнении подрядных работ собственными силами (при наличии явления) списание в производство (счет 20 «Основное производство») стоимости строительных материалов и оборудования, требующего монтажа, производится по мере использования материалов и монтажа оборудования и оформляется Отчетом о расходе основных материалов в строительстве по форме М-29.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению включая расходы по их доставке и погрузочно-разгрузочные работы.

В составе материально-производственных запасов учитывается специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда независимо от срока эксплуатации и стоимости.

8. Затраты на производство, незавершенное производство и готовая продукция, признание расходов

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется отдельно по каждому исполняемому договору с заказчиком (объекту - номенклатурной группе).

Если связь между расходами и объектом (номенклатурной группой) определить не представляется возможным или расходы относятся к нескольким объектам (номенклатурным группам), то данные расходы учитываются по номенклатурной группе «Общий проект».

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты по оплате труда;
- амортизация;
- прочие затраты.

Методом учета затрат на производство строительных работ является позаказный метод, при котором объектом учета является отдельный заказ, открываемый на каждый объект (вид работ) (далее - «Объект») в соответствии с договором, заключенным с Заказчиком на производство работ (услуг).

Учет затрат по каждому Объекту ведется нарастающим итогом до окончания выполнения работ (этапа работ) по заказу.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов.

Расходы, учитываемые по номенклатурной группе «Общий проект», признаются в отчете о финансовых результатах ежемесячно и распределяются по объектам пропорционально доле выручки каждого объекта за отчетный месяц к общей выручке по всем объектам за тот же период.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и признаются в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода и списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по Объектам.

В незавершенное производство включаются законченные, но не принятые Заказчиком работы и услуги, если принятие указанных работ (услуг) Заказчиком определено сводно-сметным расчетом.

Если Обществом выполняются работы, не определенные сводно-сметным расчетом, но выполнение которых необходимо для строительства Объекта и сдачи его Заказчику, то затраты Общества на выполнение данных работ признаются расходами в том отчетном периоде, когда данные работы фактически выполнены и приняты Обществом.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Расходы на ремонт основных средств отражаются на счете 20 «Основное производство» или 26 «Общехозяйственные расходы» в зависимости от их назначения.

Налог на имущество по Обществу отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общество при необходимости заключает договоры по всем видам обязательного страхования имущества, а также по следующим видам добровольного страхования:

- добровольное страхование рисков, связанных с выполнением строительно-монтажных работ;
- добровольное страхование товарно-материальных запасов;
- добровольное страхование иного имущества, используемого при осуществлении деятельности, направлений на получение дохода;
- добровольное страхование ответственности за причинение вреда в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, либо общепринятыми международными требованиями.

Учет затрат по договорам страхования осуществляется на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов» с равномерным ежемесячным отнесением их в состав расходов по обычным видам деятельности в сроки согласно условиям договора.

Общие требования к аналитическому учету затрат:

Бухгалтерский учет себестоимости продаж ведется по видам продукции, работ и услуг. Бухгалтерский учет затрат ведется по видам продукции (работ, услуг), видам производства, видам деятельности, номенклатурным статьям затрат, элементам затрат.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

11. Денежные средства

В соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, определенной в уставных документах Общества. Резервный фонд отражен в соответствии с Уставом Общества.

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Сумма отложенных налоговых активов отражается в бухгалтерском балансе в разделе Внеоборотные активы (строка 1180 «Отложенные налоговые активы»).

Сумма отложенных налоговых обязательств отражается в бухгалтерском балансе в разделе Долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

14. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

Прибыль по строительным договорам признается после преодоления порога завершенности работ в 20%.

Учет выручки (доходов) по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается способом «по мере готовности» если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен (ПБУ 2/2008).

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для определения степени завершенности на отчетную дату используется способ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору строительного подряда.

Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств.

15. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2025 год изменения не вносились.

16. Порядок ведения раздельного учета по деятельности облагаемой и не облагаемой НДС

Общество ведет раздельный учет сумм налога (НДС) по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций. В те налоговые периоды, в которые доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции от реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, суммы налога, предъявленные Обществу продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом (отчетном) периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Общая информация по сегментам (названия сегментов приведены в сокращенном виде, их идентификации это не препятствует).

В качестве основы для выделения отчетных сегментов приняты следующие критерии:

- по виду деятельности

Наименование вида оказываемых услуг (работ), от продажи которых Общество получает выручку в каждом из отчетных сегментов:

- Деятельность по сдаче в аренду земельных участков, помещений и прочего имущества. Доля выручки в общем показателе составляет 30,6 процентов.

- Деятельность по производству строительно-монтажных работ. Доля выручки в общем показателе составляет 46,3 процентов.

Деятельность по оказанию прочих услуг. Доля выручки в общем показателе составляет 23,1 процентов.

(тыс. руб.)

| Вид деятельности | Общая величина выручки | Финансовый результат |
|---|---------------------------|----------------------|
| Сдача в аренду зданий и сооружений | 23 336 | 19 745 |
| Сдача в аренду земельных участков | 2 226 | 1 736 |
| Техническое обслуживание ОДК АХП тип НС | 11 397 | 5 237 |
| Агентские услуги | 7 941 | 7 908 |
| ПИР, СМР | 38 684 | 5 059 |

2. Информация о рынках сбыта

- г. Москва

3. Основные показатели финансовой деятельности

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2025 г. | За Январь-Декабрь 2024 г. |
|---|------|---------------------------|---------------------------|
| Выручка | 2110 | 83 584 | 109 993 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (44 053) | (81 606) |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 39 531 | 28 387 |
| Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Управленческие расходы | 2220 | (30 102) | (28 838) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 9 429 | (451) |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| Проценты к получению | 2320 | 27 181 | 28 069 |
| Проценты к уплате | 2330 | (691) | (497) |
| Прочие доходы | 2340 | 5 676 | 7 052 |
| Прочие расходы | 2350 | (56 162) | (13 587) |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (14 567) | 20 586 |
| Налог на прибыль организаций | 2410 | (7 863) | (5 153) |
| в том числе: | | | |
| текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (7 586) | (5 468) |
| отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | (277) | 315 |
| Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (22 430) | 15 433 |

Информация о договорах строительного подряда

(тыс. руб.)

| Договор/комплекс договоров | Сумма предварительной оплаты, полученной в отчетном периоде | Сумма выручки, признанная в отчетном периоде | Способ определения признанной выручки | Сумма расходов, понесенных в отчетном периоде | Прибыль в отчетном периоде |
|--|---|--|--|---|----------------------------|
| Выполнение работ по капитальному ремонту жилых домов САО, Войковский 5-й пр., д.2 (ФКР Москвы) продление на 2025 | нет | 6 027 | Договор исполнен по фактической стоимости работ, сданных заказчику | 7 989 | -1 962 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу
АО «РСП «КУТУЗОВО» ЗАО за 2025 год

| | | | | | |
|--|-----|--------|--|--------|-------|
| Выполнение работ по капитальному ремонту жилых домов САО, Клары Цеткин ул., 5 (ФКР Москвы) продление на 2025 | нет | 3 437 | Договор исполнен по фактической стоимости работ, сданных заказчику | 3 287 | 150 |
| Выполнение работ по строительству 2 отдельно стоящих распределительных пунктов РП-1 и РП-2 10 кВ (на базе БКРП) взамен существующих встроенных ТП вблизи с. Рождествено (Реконструкция СК Олимпийский) | нет | 16 113 | Договор исполнен по фактической стоимости работ, сданных заказчику | 10 330 | 5 782 |

4. Внеоборотные активы

4.1. Основные средства

Информация по движению основных средств в разрезе групп раскрыта в разделе 4 пояснения к бухгалтерскому балансу.

Сведения об основных средствах в организации на 31.12.2025 (в тыс. руб.)

| Группа учета ОС | На конец периода | | |
|------------------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Офисное оборудование | 125 | 69 | 29 |
| Другие виды основных средств | 8 566 | 6 451 | 2 115 |
| Итого | 8 691 | 6 547 | 2 114 |

Резерв под обесценение основных средств в бухгалтерском учете не создавался.

4.2. Инвестиционная недвижимость

Сведения об инвестиционной недвижимости организации на 31.12.2025 (в тыс. руб.)

| Группа учета ИН | На конец периода | | |
|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| | Стоимость | Амортизация (износ) | Остаточная стоимость |
| Здания | 8 764 | 6 588 | 2 176 |
| Земельные участки | 20 695 | 1 742 | 18 953 |
| Итого | 29 459 | 8 330 | 21 129 |

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы в размере 4 518 тыс. рублей возникли в связи с применением разных способов признания в целях бухгалтерского и налогового учета:

расходов по основным средствам - 9 тыс. рублей., оценочных обязательств - 310 тыс. руб., арендных обязательств - 3 225 тыс. руб., активов к продаже - 964 тыс. руб., расчетной выручки по ПБУ 2/2008 - 10 тыс. руб.

5. Оборотные активы

5.1. Запасы

Сведения о материалах организации (в тыс. руб.)

| Наименование запасов | Стоимость на 31.12.2025 г. | Стоимость на 31.12.2024 г. |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Сырье, материалы, хоз.инвентарь | 4 545 | 4 806 |

В бухгалтерском учете создан резерв под обесценение материалов в размере 154 тыс. руб.

5.2. Активы к продаже

Сведения о товарах организации (в тыс. руб.)

| Наименование запасов | Стоимость на 31.12.2025 г. | Стоимость на 31.12.2024 г. |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Оборудование | 6 814 | 6 814 |

В бухгалтерском учете создан резерв под обесценение товаров к продаже в размере 3 702 тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена по строкам 12301 - 12311 бухгалтерского баланса и в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу в тыс. руб.

| | |
|---|-----------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 177 589 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 27 473 |
| Сальдо по ЕНС | 51 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3 213 182 |

В бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в размере 23 080 тыс. руб.

5.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения Общества отсутствуют. Отраженные по состоянию на 31.12.2024 г. по строке баланса 1240 финансовые вложения в размере 133 500 тыс. руб. в 2025 году переклассифицированы в денежные средства и денежные эквиваленты, т.к. являются краткосрочными высоколиквидными финансовыми вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств; операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады, размещаемые на депозите сроком на один день. По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 г. отражены остатки денежных средств в кассе и расчетном

счете Общества в размере 2 409 тыс. руб., а также денежные средства, размещенные на краткосрочном депозитном вкладе в размере 141 650 тыс. руб.

5.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы общества в размере 285 тыс. руб. и состоят из:

| | |
|---------------------------------|------------|
| Членские взносы СРО на 2026 год | 111 |
| ДМС | 126 |
| Справочные системы и ПО | 48 |
| Итого | 285 |

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 100 800 рублей. Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

(тыс. руб.)

| Нераспределенная прибыль в обращении на 31.12.2024 г. | Начислено убыток за 2025 г. | Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. |
|---|-----------------------------|---|
| 176 062 | 22 430 | 153 632 |

Резервный фонд сформирован в соответствии с Уставом Общества.

7. Долгосрочные обязательства

7.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства в размере 4 984 тыс. рублей возникли в связи с применением разных способов признания в целях бухгалтерского и налогового учета: расходов по основным средствам - 15 тыс. рублей, доходных вложений в материальные ценности - 4 922 тыс. рублей, активов к продаже - 37 тыс. руб., доходы будущих периодов в виде признания отложенного обязательства – 10 тыс. руб.

7.2. Прочие долгосрочные обязательства

Сумма обязательства по аренде, погашение которой будет осуществляться в течение долгосрочного периода в размере 2 040 тыс. руб. отражена по строке 1450 бухгалтерского баланса и в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. Краткосрочные обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена по строкам 15201 - 15211 бухгалтерского баланса и в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу.

(тыс. руб.)

| | |
|--|-----------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3 232 360 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 91 |
| Расчеты по налогам и сборам | 452 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 4 250 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1 249 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 179 982 |

8.2. Обязательства по аренде

Сумма обязательства по аренде, погашение которой будет осуществляться в течение краткосрочного периода в размере 11 953 тыс. руб. отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса и в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу.

8.3. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств в размере 1 240 тыс. руб. отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса и в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу.

(тыс. руб.)

| | |
|---|--------------|
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 954 |
| Оценочные обязательства по страховым взносам | 286 |
| Итого | 1 240 |

9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах») и Управленческие расходы (строка 2220 «Отчета о финансовых результатах») соотносятся с общей суммой расходов по обычным видам деятельности, отраженных в итоговой строке раздела 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, как это раскрыто в соответствующем разделе.

10. Прочие доходы и расходы (в т.ч. проценты к получению/уплате)

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2025 г. | |
|---|---------------|---------------|
| | Доходы | Расходы |
| Проценты к получению (уплате) | 27 181 | 691 |
| Списание НДС | | 7 |
| Списание дебиторской и кредиторской задолженности | | 1 494 |
| Услуги банков | | 72 |
| Прочие расходы (госпошлины, списание материалов, отражение судебных актов, возмещение затрат) | 24 | 2 514 |
| Штрафы, пени | 3 563 | 4 947 |
| Реализация материалов | 8 | 11 |
| Не принимаемые в целях налогообложения | 13 251 | 58 289 |
| Всего прочие доходы/расходы | 44 027 | 68 025 |

11. Сведения о резервном капитале

Резервный капитал на 31.12.2025 г. составляет 455 тыс. руб. в соответствии с Уставными документами Общества.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, в Обществе отсутствуют.

13. События после отчетной даты

Имеются события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств

или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Правительством Москвы в октябре 2024 года принято решение о реорганизации территории производственной базы по программе комплексного развития территории со строительством делового комплекса со спортивными и медицинскими центрами (далее – КРТ «ул. Неверовского»).

Выпущено распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 14.05.2025 № 61809 «Об изъятии для государственных нужд объектов недвижимого имущества» на основании постановления Правительства Москвы от 11.04.2025 № 770-ПП «О комплексном развитии территории нежилой застройки города Москвы, расположенной по адресу: г. Москва, ул. Неверовского, влд. 8».

Реализация вышеуказанного КРТ «ул. Неверовского» предполагает изъятие имущества производственной базы АО «ОЭЖ» с выплатой компенсации по итогам независимой оценки. По условиям соглашения об изъятии имущества за объекты недвижимости АО «РСП «Кутузово» ЗАО предусмотрено возмещение в денежной форме в сумме 212 132 тыс. руб.

06.03.2026 подписано соглашение об изъятии со стороны АО «РСП «Кутузово» ЗАО, в результате чего источник финансирования деятельности Общества в виде арендной платы будет недоступен не позднее 30 11 2026 года.

14. Информация о рисках

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Страновые и региональные риски. Общество является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации и осуществляющей основную деятельность в Московском регионе, поэтому является подверженной изменениям в государстве и регионе.

Риск ликвидности. В случае ухудшения финансового состояния Общество вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышает риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество несет бремя уплаты налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество. Прочие риски. В Обществе действуют процедуры управления имущественными рисками путем страхования.

Общество осуществляет следующие виды страхования:

- имущественное страхование;
- обязательное страхование;
- страхование персонала (работников Организации) от несчастных случаев;
- пенсионное страхование.

15. Информация об исправлении ошибок

В 2025 г существенные исправления в бухгалтерский учет Общества не вносились (ПБУ 22/2010).

16. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Сведения о прекращаемой деятельности в 2025 г. отсутствует.

Бухгалтерская и налоговая политики Общества за 2025 г сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость

ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации в 2025 году не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность АО «РСП «Кутузово» ЗАО. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на деятельность Общества и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

17. Информация о конечном бенефициаре

У Организации отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001

18. Информация о связанных сторонах (аффилированные лица)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются следующие юридические и физические лица:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия Физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|---|---|---|--|---|
| 1 | Пономаренко Юрий Иванович | Не получено согласие на раскрытие персональных данных | Генеральный директор | 11.09.2023 | |
| 2 | АО «ОЭК» | 115035, г. Москва, Раушская наб. дом 8 | 100% акций АО «РСП «Кутузово» ЗАО принадлежат АО «ОЭК» | 29.12.2016 | 100 |
| 3 | Прохоров Евгений Сергеевич | Не получено согласие на раскрытие персональных данных | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит «Кутузово» ЗАО | 23.11.2024 | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу
АО «РСП «КУТУЗОВО» ЗАО за 2025 год

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) по видам деятельности

(тыс. руб.)

| Контрагент | Вид деятельности | Задолженность перед АО «ОЭК» на начало периода | Задолженность АО «ОЭК» на начало периода | Выполнены работы/исполнены обязательства | Оплачено | Сальдо на конец периода |
|------------|------------------------|--|--|--|----------|-------------------------|
| АО «ОЭК» | ТО элементов АХП | | 726 | 13 676 | 13 575 | 827 |
| АО «ОЭК» | Аренда имущества | | 569 | 30 675 | 30 744 | 498 |
| АО «ОЭК» | Агентская деятельность | | 990 | 9 529 | 1 980 | 8 539 |
| АО «ОЭК» | Поставка | | 109 | | | 109 |
| АО «ОЭК» | СМР | 5 696 | | | 5 696 | |

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) по агентским договорам

В рамках данных договоров АО «РСП «Кутузово» ЗАО, действуя за счет и в интересах АО «ОЭК», приняло на себя обязательства совершать необходимые действия по реализации комплекса мероприятий по:

- реализации Концепции формирования цветоцветовой концепции среды г. Москвы;
- устройству (монтажу, демонтажу, ремонту, эксплуатации, техническому обслуживанию и пр.) объектов благоустройства, наружного освещения, архитектурно-художественной подсветки и иных аналогичных объектов;

Заключать договоры с подрядчиками на выполнение работ по проектированию, монтажу, технической и электротехнической экспертизам, техническому обслуживанию и демонтажу осветительных приборов в составе архитектурно-художественной подсветки; принимать результаты работ.

(тыс. руб.)

| Договор | Принято выполнение | Принято корректировок | Оплата |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| №14205-ДТСПСИДО-25 от 07.11.2025 | 67 661 189,94 | | |
| №17439-ДТСПСИДО-24 от 01.11.2024 | 6 605 057 484,65 | | 4 436 428 474,52 |
| №2378-ФО-19 от 25.02.2019 | | | 1 331 484,43 |
| №4468-ДТСПСиДО-25 от 10.03.2025 | 160 341 981,26 | | 141 522 744,26 |
| №5620-ДПОС-21 от 29.04.2021 | | 139 996,02 | 331 990,23 |
| №5743-ДПОС-22 от 29.04.2022 | 819 035,46 | | 819 035,46 |
| №5813-ДТСПСИДО-25 от 29.04.2025 | 1 628 164 246,88 | | 867 883 588,40 |
| №5872-ДПОС-22 от 29.04.2022 | | 6 746 649,79 | 52 620 532,82 |
| №5873-ДПОС-22 от 29.04.2022 | | 301 331,42 | 5 402 563,53 |
| №7662-ДПОС-23 от 28.04.2023 | | 3 103 432,91 | 13 216 765,78 |
| №7673-ДПОС-23 от 28.04.2023 | | 4 236 184,56 | 22 329 212,37 |
| №7674-ДПОС-23 от 28.04.2023 | | 50 028 737,64 | 1 150 844 004,15 |
| №7775-ДПОС-24 от 25.04.2024 | | 3 812 528,16 | 277 491 824,79 |

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина от 29.04.08. № 48н, в пояснительной записке раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, заместители генерального директора.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в 2025 году, составил 6 182,18 тыс. руб. НДФЛ удержан в размере 831,33 тыс. руб. Страховые взносы с выплат составили 1 897,92 тыс. руб.