Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита»

Предоставляется акционерам Открытого акционерного общества «Центрсельэлектросетьстрой»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва 2026 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Центрсельэлектросетьстрой» (ОАО «ЦСЭСС») (ОГРН 1027100594950), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Центрсельэлектросетьстрой» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Дмитриев Сергей Андреевич
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006022883)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Москворецкий Дом Аудита»
(ООО «МДА»),
ОГРН 1027700000580
115487, г. Москва, проспект Андропова, дом38, корпус 3, помещение 2/2,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006058285

«29» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Открытое акционерное общество "Центрсельэлектросетьстрой"		по ОКПО	00124512
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7107003790
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества		по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность		по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
300024, Тульская обл, Тула г, Ханинский проезд, дом № 11

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025
Организация: Открытое акционерное общество "Центрсельэлектросетьстрой"			по ОКПО	00124512
Единица измерения тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	45 288	50 046	76 465
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	45 288	50 046	76 465
	II. Оборотные активы				
3.7	Запасы	1210	-	295	61
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.8	Дебиторская задолженность	1230	44 887	54 882	35 652
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 852	1 145	1 020
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	49 739	56 322	36 733
	БАЛАНС	1600	95 027	106 367	113 198

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.11	Уставный капитал	1310	13	13	13
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	6 268	6 268	6 268
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	87 280	85 729	81 436
	Итого по разделу III	1300	93 562	92 011	87 717
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.14	Заемные средства	1410	-	-	1 629
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	1 629
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.18	Кредиторская задолженность	1520	1 466	14 357	23 852
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 466	14 357	23 852
	БАЛАНС	1700	95 027	106 367	113 198

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Ахадуллаева Елена Николаевна (расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	00124512		
по ОКЕИ	384		

Организация: Открытое акционерное общество "Центрсельэлектросетьстрой"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.19	Выручка	2110	34 251	29 801
3.20	Себестоимость продаж	2120	(29 262)	(22 695)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 989	7 106
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 989	7 106
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.22	Прочие доходы	2340	383	50
3.23	Прочие расходы	2350	(2 090)	(2 062)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 282	5 094
	Налог на прибыль организаций	2410	(1 731)	(802)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 551	4 292

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	1 551	4 292
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	116,51	322,42
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Ахадуллаева Елена Николаевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.

ЦСЭСС

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Открытое акционерное общество "Центрсельэлектросетьстрой"	по ОКПО	00124512		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	13	-	6 268	-	-	81 436	87 717
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	13	-	6 268	-	-	81 436	87 717

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	4 293	4 293
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	13	-	6 268	-	-	85 729	92 010
	На 31 декабря 2024 г.	3200	13	-	6 268	-	-	85 729	92 010
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	13	-	6 268	-	-	85 729	92 010

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 551	1 551
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	13	-	6 268	-	-	87 280	93 561

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Ахадуллаева Елена Николаевна — (расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710005
		Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 2025	
Организация: Открытое акционерное общество "Центрсельэлектросетьстрой"		по ОКПО		00124512
Единица измерения тыс. руб.		по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	29 934	26 773
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	29 934	26 773
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(26 228)	(22 120)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(9 531)	(11 731)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(11 886)	(7 086)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	Налог УСН		(1 222)	(802)
	прочие платежи	4129	(3 589)	(2 501)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 706	4 653

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(660)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(660)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(660)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(3 868)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 392)
	прочие платежи	4329	-	(2 476)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(3 868)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	3 706	125
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 145	1 020
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 851	1 145
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор — (наименование должности) — (подпись) — Ахадуллаева Елена Николаевна (расшифровка подписи)

10 апреля 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «ЦСЭСС» за 2025 год

10 апреля 2026 г.

1. Сведения об организации.

Открытое акционерное общество "ЦЕНТРСЕЛЬЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ" (далее Общество) зарегистрировано 31 декабря 1992 года. Основной государственный регистрационный номер: 1027100594950.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом — 68.20.1.

Местонахождение Общества: 300024, Тульская обл, г Тула, проезд Ханинский, 11.

Генеральным директором ОАО «ЦСЭСС» с 2010 года является Ахадуллаева Елена Николаевна.

Руководство обществом осуществляет единоличный исполнительный орган в лице: Генерального директора Ахадуллаевой Елены Николаевны.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров в составе 5 человек:

1. Ахадуллаев Джаруллах Рамазанович
2. Ахадуллаев Рамазан Джаруллахович (председатель)
3. Ахадуллаева Елена Николаевна
4. Волков Сергей Алексеевич
5. Умбатов Арамис Умбатович

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек (на 31.12.2024 - 5 человек).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 тыс. рублей. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 93 562 тыс. руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения доходы.

Общество не имеет лицензий, специальных разрешений.

Общество не имеет товарных знаков.

ОАО «ЦСЭСС» не имеет обособленных подразделений.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, установленными в Российской Федерации.

Общество включено в реестр МСП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим не применяются ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Также Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 29 декабря 2023г.

С 01.01.2025 года Общество не вносила изменения в учетную политику.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

15

Для отражения фактов хозяйственной жизни Общество использует унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные самостоятельно Обществом с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа. Формы первичных учетных документов утверждаются приказом руководителя.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета на основе программного комплекса 1с: Предприятие и используются формы регистров бухгалтерского учета, которые предусмотрены в указанной бухгалтерской программе. Формы регистров бухгалтерского учета утверждаются приказом руководителя.

Сотрудники Общества создают и представляют документы, относящиеся к сфере их деятельности в соответствии с Положением о документообороте. Положение о документообороте регламентирует движение первичных документов в бухгалтерском учёте (создание или получение от других предприятий, учреждений, принятие к учёту, обработка, передача в архив — документооборот). Положение о документообороте оформляется в виде перечня работ по созданию, проверке и обработке документов, выполняемых каждым подразделением Общества, а также всеми исполнителями с указанием их взаимосвязи и сроков выполнения работ, и может содержать иллюстрирующие перечень работ графики.

В соответствии со ст.19 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество организует и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

Система внутреннего контроля включает в себя контроль за сохранностью и использованием имущества, законностью и целесообразностью финансово-хозяйственных операций, а также соблюдением достоверности учёта и отчётности.

Критерий существенности показателя, отклонение или нераскрытие которого может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации, устанавливается в размере не более 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчётную дату.

Указанный показатель применяется для определения изменений Учётной политики как оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Ошибка признается существенной в случае, если она приводит к отклонению значения по строке Бухгалтерского баланса, Отчета о движении капитала, Отчета о Движении денежных средств в размере более 5 (Пять) процентов от значения валюты баланса (строки 1600, 1700 Бухгалтерского баланса).

Ошибка признается существенной в случае, если она приводит к отклонению значения по строке Отчета о финансовых результатах в размере более 2 (Два) процента от суммы расходов организации (сумма строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2350 «Прочие расходы») или от суммы доходов организации (сумма строк 2110 «Выручка», 2340 «Прочие доходы») в зависимости от того, какое значение больше.

Указанные показатели применяется для классификации ошибки (неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте и (или) бухгалтерской отчётности) как существенной.

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Обществу.

Доходы и расходы:

- порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008);

- порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

Финансовые вложения:

- способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам); последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02).

Основные средства:

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- элементы амортизации ОС и их изменения (п. 45 ФСБУ 6/2020);
- способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Оценочные обязательства:

- не создается резерв на оплату отпусков.

Отчет о движении денежных средств:

- используемые подходы для (п. 23 ПБУ 23/2011):
- отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
- классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011;
- пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;

свернутого представления денежных потоков;

- другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы и расходы на НИОКР у Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» пояснений в табличной форме.

3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы у Общества отсутствуют.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

3.7. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, готовой продукции и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена в разделе 6 «Запасы» пояснений в табличной форме.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался в связи с отсутствием необходимости в его формировании.

3.8. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена с учетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в

17

нижеприведенной таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	45 177	290	44 887	55 172	290	54 882
Покупатели и заказчики	8 622	290	8 332	20 290	290	20 000
Авансы выданные поставщикам	877		877	5 804		5 804
Беспроцентные займы долгосрочные	23 973		23 973	23 973		23 973
Прочая	11 705		11 705	5 105		5 105

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 290 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 290 тыс. руб.).

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды активов	В рублях на 31.12.2025	В рублях на 31.12.2024	В рублях на 31.12.2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	4 852	1 145	1 020
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4 852	1 145	1 020

3.11. Уставный капитал

По строке 1310 Бухгалтерского баланса отражен уставный капитал Общества.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 13 312 шт.

Акции выпущенные, но неоплаченные или оплаченные частично отсутствуют.

18

Акции, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Базовая прибыль на акцию за 2025 год – 116 руб. 51 коп., за 2024 год – 322 руб. 42 коп.

Дополнительные выпуски акций в отчетном периоде не производились.

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

3.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов Обществом не осуществлялась.

3.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

3.14. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства.

Информация о движении кредитов и займов приведена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств» пояснений в табличной форме.

3.15. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства у Общества отсутствуют.

3.16. Долгосрочные прочие обязательства

Долгосрочные прочие обязательства у Общества отсутствуют.

3.17. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

3.18. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	1 466	14 357
Поставщики и подрядчики	1 056	4 178
Авансы полученные	108	7 756
Прочая	302	2 423

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года.

3.19. Выручка

Выручка за 2025 год составила 34 251 тыс. руб. (за 2024 год – 29 801 тыс. руб.), в том числе от сдачи в аренду собственного недвижимого нежилого имущества 100%.

3.20. Себестоимость

Себестоимость за 2025 год составила 29 262 тыс. руб. (за 2024 год – 22 695 тыс. руб.), Расшифровка о расходах приведена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений в табличной форме.

3.21. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы у Общества отсутствуют.

3.22. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 383 тыс. руб. (за 2024 год – 50 тыс. руб.).

3.23. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 2 090 тыс. руб. (за 2024 год – 2 062 тыс. руб.).

Информация о прочих расходах Общества приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды прочих расходов	2024	Структура, %	2025	Структура, %
Услуги банка	44	2	79	4
Штрафы, пени, неустойки уплаченные, госпошлины	1 367	66	234	11
Выбытие основных средств	235	12	0	0
Прочие услуги	416	20	1 777	85
ИТОГО строка 2350 «Прочие расходы»	2 062	100	2 090	100

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:
Ахадуллаев Джаруллах Рамазанович - член Совета директоров, акционер – доля 20,84%.
Ахадуллаев Рамазан Джаруллахович - член Совета директоров, акционер – доля 38,20%.
Ахадуллаева Елена Николаевна - член Совета директоров, генеральный директор, акционер - доля 20,52 %.
Волков Сергей Алексеевич - член Совета директоров, акционер – доля 8,98%.
Умбатов Арамис Умбатович - член Совета директоров.
ООО "Добрый доктор Н" – доля участия в уставном капитале Ахадуллаевой Елены Николаевны 55%

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Ахадуллаев Р.Д., Ахадуллаев Е.Н., Умбатов А.У.), которое включает в себя заработную плату, составляет за 2024 год – 4 435 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

ООО "Добрый доктор Н" – предоставление нежилого помещения в аренду за 2024 г. составляет 6 715 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 734 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Ахадуллаев Р.Д., Ахадуллаев Е.Н., Умбатов А.У.), которое включает в себя заработную плату, составляет за 2025 год – 5 914 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

ООО "Добрый доктор Н" – предоставление нежилого помещения в аренду за 2025 г. составляет 6 715 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 289 тыс. руб..

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

5. Информация о бенефициарных владельцах

20

Бенефициарным владельцем - лицом, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеет возможность контролировать действия Общества, является Ахадуллаев Рамазан Джаруллахович, гражданство РФ.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество участвует в следующем судебном процессе:

1) Дело № А40-360565/25-19-2854 взыскании 970 000 руб. неосновательного обогащения по договору №10-08/23 от 10.08.2023 г., 97 000 руб. неустойки. Общество выступает Истцом. 26.03.2026 г. было вынесено решение суда – иск удовлетворить полностью.

7. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не принимало участия в совместной деятельности.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Общество в 2025 году не прекращало осуществляемые виды деятельности.

10. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

11. Обеспечения обязательств

Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

12. Внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Данная бухгалтерская отчетность от 10 апреля 2026 года является пересмотренной к бухгалтерской отчетности от 30 марта 2026 года в связи с внесением в нее изменений. Первоначальная бухгалтерская отчетность от 30 марта 2026 года была сформирована по упрощенной форме в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

В пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены исправления ошибок и дополнительная информация.

21

Отдельные показатели строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, включая расшифровку данных строк в пояснениях к отчетности, сформированы путем корректировки соответствующих данных в связи с уточнением показателей:

Пересмотренный бухгалтерский баланс за 2025 год

Код строк	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	22 682	45 288
1170	Финансовые вложения	1 920	0
1230	Дебиторская задолженность	55 764	44 887
1600	БАЛАНС	85 218	95 027
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	65 362	87 280
1300	Итого по разделу III	71 643	93 562
1520	Кредиторская задолженность	13 574	1 466
1700	БАЛАНС	85 218	95 027

Пересмотренный отчет о финансовых результатах за 2025 год

Код строк	Наименование	Сумма до корректировки	Сумма с учетом корректировки
2120	Себестоимость продаж	(28 559)	(29 262)
2350	Прочие расходы	(1913)	(2 090)
2410	Налог на прибыль	(898)	(1 731)
2400	Чистая прибыль (убыток)	3 265	1 551
2500	Совокупный финансовый результат периода	3 265	1 551

13. О непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с учетом применимости принципа непрерывности деятельности.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать Обществом непрерывно свою деятельность.

Пандемия коронавируса Covid-19 не оказала влияния на финансовую деятельность Общества в отчетном периоде. Какое-либо влияние пандемии на будущую деятельность компании не ожидается.

Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

У руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

Общество не планирует изменения основного вида деятельности. Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия существенной части деятельности, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Планы по разработке новых видов продукции, продаже, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют.

Генеральный директор ОАО «ЦСЭСС» _____ Ахадуллаева Е. Н.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	139 849	(89 804)	-	-	-	(4 758)	-	-	-	-	-	139 849	(94 561)
	За 2024 г.	163 193	(86 728)	660	(24 003)	1 715	(4 791)	-	-	-	-	-	139 849	(89 804)
в том числе: Здания	За 2025 г.	94 618	(64 417)	-	-	-	(2 674)	-	-	-	-	-	94 618	(67 091)
	За 2024 г.	116 671	(61 620)	-	(22 053)	-	(2 797)	-	-	-	-	-	94 618	(64 417)
Сооружения	За 2025 г.	35 223	(23 651)	-	-	-	(1 807)	-	-	-	-	-	35 223	(25 458)
	За 2024 г.	36 063	(23 257)	660	(1 500)	1 319	(1 713)	-	-	-	-	-	35 223	(23 651)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	119	(114)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	119	(115)
	За 2024 г.	119	(111)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	119	(114)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	450	(391)	-	(450)	396	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 891	-
	За 2024 г.	1 891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 891	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	7 999	(1 623)	-	-	-	(274)	-	-	-	-	-	7 999	(1 897)
	За 2024 г.	7 999	(1 348)	-	-	-	(274)	-	-	-	-	-	7 999	(1 623)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	43 397	48 155	74 574
в том числе: Здания	27 527	30 201	55 051
Сооружения	9 765	11 572	12 806
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	5	7
Другие виды основных средств	6 102	6 376	6 650
Транспортные средства	-	-	59
Неамортизируемые основные средства - всего	1 891	1 891	1 891
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Земельные участки	1 891	1 891	1 891

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	660	-	-	(660)	-	-
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	660	-	-	(660)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	295	-	12 408	(12 703)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	61	-	11 656	(11 422)	-	-	X / X	295	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	782	609
Затраты на оплату труда	9 224	6 826
Отчисления на социальные нужды	1 850	1 265
Амортизация	4 758	4 791
Прочие затраты	12 649	9 205
Итого по элементам	29 262	22 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 262	22 695

92

Прошито и пронумеровано, скреплено печатью.
двадцать шесть (двадцать шесть) лист(ов)
Генеральный директор
ООО «МДА»

Дмитриев С.А.