

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦСИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР СТРАТЕГИЧЕСКИХ ИНВЕСТИЦИЙ»
Сокращенное наименование	ООО "ЦСИ"
Адрес	443110, РФ, г. Самара, ул. Радонежская, дом 9, офис 5
ИНН	6316225410
КПП	631601001
ОГРН	1166313127771
Государственная регистрация	26.08.2016г, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области
Статус	является субъектом малого предпринимательства
Наличие обособленных подразделений	нет
Спецрежим	упрощенная система налогообложения (доходы)
Вид деятельности	64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
Лицензирование	не подлежит
Аудит бухгалтерской отчетности	не подлежит
Уставной капитал	10 000 рублей
Орган управления	Общее собрание участников
Доли в уставном капитале	Ахадов Салман Ахьядович--33 % (3300,00 руб) Белашев Александр Игоревич-33% (3300,00 руб) Набокова Галина Александровна-34% (3400,00 руб)
Директор	Белашев Игорь Александрович
Главный бухгалтер	Белашев Игорь Александрович
Среднесписочная численность	за 2025г - 1 человек
Адрес электронной почты	igor-belashev@mail.ru

За 2025 год организация дивиденды бенефициарам не выплачивала.

Организация не получала в 2025 г имущество в аренду и госпомощь.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЦСИ».

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, применяемыми в РФ.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В соответствии с п. 53 ФСБУ 4/2023, при составлении Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах, организация вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и может объединять показатели в группы. В этом случае в отчётности приводятся итоговые показатели таких групп без детализации по входящим в них показателям.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими ПБУ, ФСБУ и учетной политикой организации. Учетная политика утверждена приказом № 4/12 от 28 декабря 2025 года. В отчётном году изменения в учётную политику не вносились.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в регистрах бухгалтерского учета в установленном законодательством порядке. Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.
Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы		
Классификация по группам	<ul style="list-style-type: none"> - программы ЭВМ - базы данных - промышленные образцы - лицензии и разрешения -ремонт оборудования - другие НМА 	упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022
Оценка	Все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости.	подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Способ и период начисления амортизации	При линейном способе амортизацию считают исходя из балансовой стоимости, оставшегося СПИ и ликвидационной стоимости	п. 40 ФСБУ 14/2022
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных НМА устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных,	Открытый перечень факторов определения СПИ по объекту НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022)

	договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
Малоценные НМА	Активы стоимостью ниже самостоятельно установленного организацией лимита. Затраты на их приобретение или создание включают в расходы того периода, когда завершены капвложения в них	п. 7 ФСБУ 14/2022
Выбытие НМА	- утрата материального носителя, без которого нельзя использовать НМА - прекращение деятельности, в которой есть возможность использовать НМА	п. 45 ФСБУ 14/2022
Забалансовый счет	Ведение забалансового счета: - малоценные объекты НМА; - результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации без признаков НМА, на которые есть исключительные права (лицензионные и т. д.); - средства индивидуализации, созданные собственными силами.	п. 7 и 9 и ФСБУ 14/2022
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Товары, приобретенные для продажи, учитываются на счете 41 и при реализации списываются в себестоимость. В стоимость приобретения можно включать затраты на транспортировку.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Порядок учета приобретенных товаров	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». К материальным запасам относятся: - бумага для офиса - расходники для принтеров - канцелярские принадлежности - хозяйственные средства и инвентарь. Стоимость ТМЦ сразу учитывается в расходах если: - используются в течение 12 месяцев или стандартного операционного цикла предприятия. - не достигают установленного лимита для признания основными средствами. Если стоимость ниже лимита ОС и срок использования до 12 месяцев – относится к запасам. Если стоимость ниже лимита ОС, но срок эксплуатации превышает 12 месяцев – включается в издержки. Если стоимость равна или превышает лимит ОС и срок эксплуатации более 12 месяцев – признание основными средствами. Основанием для списания является акт или ведомость передачи ТМЦ сотруднику.	ФСБУ 5/2019 Согласно п. 9 ФСБУ
Движение денежных средств		
Платежи по налогам и сборам	Общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций	п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет".
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		

Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Финансовые и другие оборотные активы (стр 1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Строка пояснения в балансе	Наименование показателя	на 31.01.2025г (тыс. руб)	Поступило	Списано	на 31.12.2025г (тыс. руб)
1	Вложение в уставной капитал другой организации	2400,00	-	-	2400,00

5.2. Капитал (стр. 1300)

Структура капитала представлена следующим образом:

Строка пояснения в балансе	Наименование показателя	на 31.01.2025г (тыс. руб)	на 31.01.2024г (тыс. руб)	на 31.01.2023г (тыс. руб)
2	Уставной капитал	10,00	10,00	10,00
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8,00)	(6,00)	(8,00)
	Итого	2,00	4,00	2,00

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1 Прочие расходы (стр.2350)

Строка пояснения в балансе	Наименование показателя	Сумма
3	Расходы на услуги банков	2,0

7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", каждый год по состоянию на 31.12. Инвентаризация в организации проводилась 31 декабря 2025г, приказ № 03/12.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Материальные внеоборотные активы	31.12.2025
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность	31.12.2025
Кредиторская задолженность	31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «ЦСИ» планирует вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрены. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была предоставлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде не велась.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026г
Директор Белашев И.А.