

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование	ООО «ЦСРФКиС»
Адрес	109316, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, ул. Сосинская, д. 43, стр. 3
Дата присвоения ОГРН	25.10.2023
ОГРН	1237700721873
ИНН	9709100724
Основной вид деятельности в отчетном периоде	ОКВЭД 71.20.8 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
Численность сотрудников на последний день отчетного года	2
Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год	2
Размер уставного капитала (в рублях)	10 000
Единственный Участник Общества	Егоров Владимир Юрьевич – 100% Уставного капитала Общества, оплачен полностью
Генеральный директор	Егоров Владимир Юрьевич
Главный бухгалтер	Егоров Владимир Юрьевич
Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства	Микропредприятие
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту	
Обособленные подразделения отсутствуют	

2. Учетная политика

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность

- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ- Российскими стандартами бухгалтерского учета.
- 2.1.2. В соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, включающей бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- 2.1.3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства и применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
 - не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
 - не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
 - не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
 - не применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Генерального директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов.

- 2.3.1. Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу п. 5, п.6 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- 2.3.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- 2.3.3. 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, п.35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- 2.3.4. 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»).
- 2.3.5. Организация не учитывает в составе объектов нематериальных активов, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу (п.7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).
- 2.3.6. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п.15, п.16 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).
- 2.3.7. Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п.40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).
- 2.3.8. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается приказом руководителя исходя из индивидуальных характеристик объекта (п.30, п.31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).
- 2.4. Учет материально-производственных запасов.
- 2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся канцелярские товары, офисные принадлежности, расходные материалы к офисной технике и другие материалы для управленческих нужд, со сроком использования не более 12 месяцев. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- 2.4.2. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- 2.4.3. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- 2.4.4. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- 2.4.5. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. (п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- 2.5. Учет аренды
- 2.5.1. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»).
- 2.5.2. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»).
- 2.5.3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»).
- 2.6. Учет доходов и расходов
- 2.6.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.6.2. Выручка от оказания услуг, выполнения работ определяется по завершении оказания услуг, выполнения работ (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).
- 2.6.3. Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
- 2.6.4. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
- 2.7. Информация, не подлежащая раскрытию
- 2.7.1. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- Основные средства и нематериальные активы;
 - заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
 - имущество, полученное в аренду;
 - государственная помощь.
- В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Запасы

3.1. 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	3а 2025 г.	14	-	3 990	(3984)	-	-	X	X	20	-
	3а 2024 г.	-	-	5 319	(5305)	-	-	X	X	14	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38	(38)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	3 888	(3 888)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 254	(5254)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	14	-	30	(23)	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	27	(13)	-	-	-	-	14	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты -	3а 2025 г.	48	46
	3а 2024 г.	0	48
в том числе: Касса	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчетные счета	3а 2025 г.	48	46
	3а 2024 г.	0	48
прочие специальные счета	3а 2025 г.		
	3а 2024 г.		

5. Финансовые и другие оборотные активы
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

5.1. наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступил о	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первонач	Текущей рыночной стоимост и/резерва под	переклас сифициро вано	первонач альная стоимост ь	накоплен ная корректи ровка
					первоначальная стоимость	накоплен ная корректи ровка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 550	-	122 550	(122 850)	-	-	-	-	1 250	-
	3а 2024 г.		-	146 710	(145160)	-	-	-	-	1 550	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	1 550	-	122 550	(122 850)	-	-	-	-	1 250	-
	3а 2024 г.		-	146 710	(145160)	-	-	-	-	1 550	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 550	-	122 550	(122 850)	-	-	-	-	1 250	-
	3а 2024 г.		-	146 710	(145160)	-	-	-	-	1 550	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	-	-
Иное использование	-	-

5. Финансовые и другие оборотные активы (продолжение)

5.3. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнител	поступило		погашено	списано		переклас сифициро	по условиям	резерв по сомнител
				в результате фактов	проценты, штрафы и		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	111	-	239	-	(108)	-	-	-	243	-
	3а 2024 г.	-	-	111	-	-	-	-	-	111	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83	-	79	-	(80)	-	-	-	82	-
	3а 2024 г.	-	-	83	-	-	-	-	-	83	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	111	-	239	-	(108)	-	-	X	243	-
	3а 2024 г.	-	-	111	-	(120)	-	-	X	111	-

6. Изменение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	853	853
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) -	3230	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	854	864
	За 2025 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	(428)	(428)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) -	3330	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	425	435

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			в результате фактов	поступило проценты, штрафы и иные	погашено	списано на доходы	переклас- сифициро	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	860	941	-	(677)	-	-	1 124
всего	За 2024 г.	-	1030	-	(170)	-	-	860
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	351	941	-	(351)	-	-	941
Расчеты с покупателями и	За 2024 г.	-	521	-	(170)	-	-	351
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	За 2024 г.	-	95	-	-	-	-	95
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	169	-	-	(36)	-	-	133
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	169	-	-	-	-	169
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	60	-	-	(10)	-	-	50
Расчеты с персоналом по	За 2024 г.	-	60	-	-	-	-	60
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	184	-	-	(184)	-	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2024 г.	-	184	-	-	-	-	184
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	860	941	-	(677)	-	X	1 124
	За 2024 г.	-	1030	-	(170)	-	X	860

8. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	73	38
Затраты на оплату труда	3 931	3 756
Отчисления на социальные нужды	725	662
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8 437	10 732
Итого по элементам	13 166	15 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 166	15 188

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	73	38
Затраты на оплату труда	3 931	3 756
Отчисления на социальные нужды	725	662
Амортизация	-	-
Прочие затраты	8 437	10 732
Итого по элементам	13 166	15 188
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 166	15 188