

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр стратегических исследований»
(ООО «ЦСИ»)

ИНН 7714213409, КПП 770401001, ОГРН 1037739502790

Адрес: 119019, город Москва, Большой Афанасьевский пер., д. 32/9, подв. помещение I

1. Основные сведения об организации

ООО «ЦСИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

Коммерческой деятельности не ведет.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

Учредителем является Товарищество собственников жилья «Афанасьевское» (ТСЖ «Афанасьевское»).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Учетная политика. Запасы

Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учетная политика. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы

Организация не имеет в своем распоряжении:

- исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);
- иных активов, отвечающих условиям признания нематериальных активов, согласно действующим стандартам бухгалтерского учета.

4.1 Основные средства

Основные средства организации представлены одним объектом – нежилым помещением. Объект не используется в коммерческой деятельности организации.

5.1 Финансовые вложения

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, связанных с приобретением ценных бумаг, предоставлением займов или вкладами в уставные капиталы, показатели по строке «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса и соответствующие расшифровки в Пояснениях к отчетности не заполнены.

6. Запасы

По состоянию на отчетные даты сальдо по счетам учета материально-производственных запасов равно нулю. Материальные ценности, подлежащие отражению на забалансовых счетах, в отчетном периоде отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025г. является краткосрочной и незначительна. Просроченной задолженности на конец 2025 года нет.

8. Обязательства

В составе обязательств отражена задолженность перед физическим лицом по договору беспроцентного займа и задолженность перед бюджетом по налогу на имущество.

9. Обеспечение обязательств

По состоянию на отчетную дату у организации отсутствуют:

- выданные и полученные поручительства;
- выданные и полученные банковские гарантии;
- имущество, переданное в залог;
- имущество, полученное в залог;
- задатки и иные формы обеспечения исполнения обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

В отчетном периоде организацией осуществлялись расходы по обычным видам деятельности, связанные с управленческими нуждами. Иных расходов в отчетном периоде не производилось.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде организации не предоставлялась.

12. Информация о доходах и расходах

Доходов от коммерческой деятельности у организации нет, так как деятельность не ведется.

Основная статья прочих доходов – финансовая помощь от учредителя на покрытия управленческих и прочих расходов.

13. Информация о движении денежных средств

Основным и единственным источником поступления денежных средств на расчетный счет является финансовая помощь от учредителя.

Большая доля платежей составляет оплата расходов на управленческие нужды и текущие платежи по налогам и сборам.

Генеральный директор

Киселев И.Н.

Дата 30 марта 2026г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-	
	3а 2024 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-	
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-	
	3а 2024 г.	375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	375	375	375
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 Сооружения	375	375	375
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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2	-	7	-	-	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	2	-	7	-	-	-	-	X	9	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	X	2	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	154	-	-	-	-	-	154
	За 2024 г.	154	-	-	-	-	-	154
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	152	-	-	-	-	-	152
	За 2024 г.	152	-	-	-	-	-	152
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	154	-	-	-	-	X	154
	За 2024 г.	154	-	-	-	-	X	154

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	26	21
Итого по элементам	26	21
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26	21