



Общество с ограниченной
ответственностью
**Управляющая
компания
«Ривер Клуб»**

141981, Московская обл., г.Дубна, ул. Университетская, д.7/1, офис №1, riverklab@mail.ru
Контактный номер телефона: 8(926)-567-83-13

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «УК «Ривер Клуб»
- 1.2. Юридический адрес – 141980, Московская обл, г Дубна, ул Университетская, д. 7/1, помещ. 1, ком. 20
- 1.3. Дата государственной регистрации – 29.03.2011
- 1.4. Перечень основных видов деятельности:
 - 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
- 1.5. Обособленных подразделений нет
- 1.6. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Организация является малым предприятием и имеет право на упрощенный бухучет, применяет УСН.

3. Переоценка нематериальных активов не производится

4. Основные средства

Организация начисляет амортизацию 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.

Объекты основных средств оцениваются в учете по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение, создание основных средств стоимостью до 100 000 руб. признаются в бухгалтерском учете расходами периода, в котором они понесены.

Организация не проверяет капитальные вложения и стоимость основных средств на обесценение.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

По объектам ОС, эксплуатировавшимся предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

5. Запасы

Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

6. Расходы по займам.

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах.

7. Учет доходов и расходов.

Начисление платы за жилые помещения, коммунальные услуги и прочие услуги собственникам и нанимателям помещений осуществляется привлеченной сторонней организацией.

Все управленческие издержки на обслуживание аппарата управления относятся в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухучете в соответствии с пунктом 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Взносы на капитальный ремонт, поступающие от собственников помещений, через стороннюю организацию, осуществляющую начисление и сбор этих взносов, признаются целевыми поступлениями и учитываются обособленно на счете 76. При формировании фонда КР на специальном счете, владельцем которого является УК, средства отражаются на счете 55. В составе доходов и расходов УК данные средства не учитываются.

Генеральный директор

Кутейников Д. Г.