

ООО «УК «Артсервис»

ИНН 4205162761 /КПП 420501001

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

Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе — 68.32.1

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «УК «Артсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". При выбытии материально - производственных запасов их оценка производится организацией по способу ФИФО.

Для отражения средств на капремонт используются счета 55.04 «Прочие специальные счета», 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 86.03 «Целевые поступления собственников». Основанием для отражения проводок является ежемесячная ведомость начисления из программы МП «РИЦ».

Проценты за размещение средств на спецсчете увеличивают фонд капремонта и учитываются на счете 86.03 «Целевые поступления собственников» в разрезе субконто по каждому МКД. Взносы на капитальный ремонт, поступающие на счет регионального оператора в целях формирования фонда капитального ремонта, в учете управляющей организации не отражаются.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.