

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Клуб-РГР» (ООО «Клуб-РГР») ИНН 7714288549, КПП 771401001, ОГРН 1027714028132 Адрес: 125040, Москва г, ул Скаковая, д. 17, стр. 2, этаж 2, офис 45

1. Общая информация об организации

ООО «Клуб-РГР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 05.12.2002 г.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (код ОКВЭД 77.11)

Генеральный директор Общества: Булгаков Дмитрий Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: Попова Анастасия Вячеславовна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.6. Учет аренды

Обществом используется право на применение пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров аренды, к которым оно может быть применено.

2.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. 6 п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.8. Запасы

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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025-22.12.2025	–
Материально-производственные запасы	15.12.2025-22.12.2025	–
Наличные денежные средства	30.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 27 520 тыс.руб., в том числе оплаченный – 27 520 тыс. руб.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025
		Доля, %
1.	Смехова Надежда Анатольевна	41.861
2.	Смехов Евгений Юрьевич	29,066
3.	Смехов Владимир Юрьевич	29,066
4.	Акционерное общество «Ремгражданреконструкция»	0,007
Итого:		100

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовый результат работы Общества в 2025 году – убыток в размере 3 360 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Булгаков Дмитрий Юрьевич

27 марта 2026 г.