ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2021 год.

Дачный потребительский кооператив «Авиаторов» (далее по тексту ДПК «Авиаторов») зарегистрирован 21 апреля 2010 года в Межрайонной ИФНС №3 по Калужской области. Свидетельство о регистрации серия 40 №001153413, ИНН 4011022290, КПП 401101001.

Юридический и фактический адрес: 249061, Калужская область. Малоярославецкий район, с. Кудиново, ОАО «Племзавод им. В.Н. Цветкова».

Основным видом деятельности ДПК «Авиаторов» управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

ДПК «Авиаторов» является некоммерческой организацией, созданной на основе членства путем добровольного объединения его участниками паевых взносов для достижения целей.

Органами управления ДПК «Авиаторов» являются:

1. Общее собрание членов кооператива;
2. Правление кооператива;
3. Председатель Правления кооператива (Председатель кооператива).

Бухгалтерский учет в кооперативе ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением.

Ведение бухгалтерского учета ведется в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/08).

Регистры бухгалтерского учета формируются с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1 С».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Материально-производственные запасы списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Среднесписочная численность за прошедший год составила 2 человека.

Валюта баланса ДПК «Авиаторов», сформированная по итогам 2021 года, составляет 122 млн. руб.

В отчетном году сумма поступлений, отраженных на 51 счете, составила 13634,3 тыс. руб. из них:

1) членские взносы – 5129,6 тыс. руб.
2) паевой взнос – 6813,4 тыс. руб.
3) выручка, полученная от покупателей и заказчиков – 1407,8 тыс. руб.
4) возврат от поставщиков – 283,5 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного года составляет 318,9 тыс. руб.

На расчеты с поставщиками по оказанию услуг по обслуживанию ДПК «Авиаторов» за 2021 год было израсходовано 4839,08 тыс. руб.: из них за охрана периметра – 1812,20 тыс. руб., обслуживание электрических установок ТП и ЛЭП – 328,10 тыс. руб., обслуживание ПГБ, транспортировка газа – 321,08 тыс. руб., обслуживание системы видеонаблюдения – 132,00 тыс. руб., обслуживание территории и вывоз ТБО – 1016,60 тыс. руб., за потребленное электричество - 1041,60 тыс. руб., аренда помещения и интернет – 58,80 тыс. руб., текущий ремонт зданий и сооружений – 4,90 тыс. руб., прочие – 123,80 тыс. руб.

Начисление и уплата налогов осуществляется в соответствии с действующим налоговым законодательством РФ. За 2021 год в качестве налогового агента начислен и удержан налог на доходы физических лиц в размере 76,8 тыс. руб.

За отчетный период начислен налог при применение упрощенной системы налогообложения (доходы) в размере 42,2 тыс. руб. Уплачено за 2021 год 35,2 тыс. руб.

Земельный налог в 2021 году начислено 159,5 тыс. руб., перечислено 159,7 тыс. руб.

Начисление и уплата обязательных страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ. За 2021 год ДПК «Авиаторов» начислено обязательных страховых взносов с фонда оплаты труда: 135,9 тыс. руб., в том числе: страховые взносы на фонд социального страхования – 8,90 тыс. руб., страховые взносы на пенсионный фонд – 95,94 тыс. руб., страховые взносы в фонд обязательного медицинского страхования – 29,86 тыс. руб., страховые взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве – 1,2 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 01.01.2022 отсутствует.

Задолженность по краткосрочным обязательствам составляет 78110 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным обязательствам составляет 21900 тыс. руб.

Председатель ДПК «Авиаторов» Сенцов В.С.

Главный бухгалтер Ларина М.В.

27.02.2022г.