

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2022 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 123 млн. руб.

В отчетном году сумма поступлений, отраженных на 51 счете, составила 11370,1 тыс. руб. из них:

1) членские взносы – 5351,1 тыс. руб.

2) паевой взнос – 3650 тыс. руб.

3) выручка, полученная от покупателей и заказчиков – 2369 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного года составляет 611,8 тыс. руб.

На расчеты с поставщиками по оказанию услуг по обслуживанию ДПК «Авиаторов» за 2022 год было израсходовано 6054,1 тыс. руб.: из них за охрана периметра – 1977 тыс. руб., обслуживание электрических установок ТП и ЛЭП – 468,3 тыс. руб., обслуживание ПГБ, транспортировка газа – 573,1 тыс. руб., обслуживание системы видеонаблюдения – 143,2 тыс. руб., обслуживание территории и вывоз ТБО – 30,8 тыс. руб., за потребленное электричество – 1163,6 тыс. руб., аренда помещения и интернет – 88 тыс. руб., прочие – 1610,1 тыс. руб.

Начисление и уплата налогов осуществляется в соответствии с действующим налоговым законодательством РФ. За 2022 год в качестве налогового агента начислен и удержан налог на доходы физических лиц в размере 80,3 тыс. руб.

За отчетный период начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения (доходы) в размере 71 тыс. руб. Уплачено за 2022 год 67,6 тыс. руб.

Земельный налог в 2022 году начислено 254,9 тыс. руб., перечислено 298,1 тыс. руб.

Начисление и уплата обязательных страховых взносов в соответствии с действующим законодательством РФ. За 2022 год ДПК «Авиаторов» начислено обязательных страховых взносов с фонда оплаты труда: 144 тыс. руб., в том числе: страховые взносы на фонд социального страхования – 9,7 тыс. руб., страховые взносы на пенсионный фонд – 101,9 тыс. руб., страховые взносы в фонд обязательного медицинского страхования – 31,2 тыс. руб., страховые взносы в фонд социального страхования от несчастных случаев на производстве – 1,2 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 01.01.2023 отсутствует.

Задолженность по краткосрочным обязательствам составляет 77380 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным обязательствам составляет 18650 тыс. руб.

Председатель ДПК «Авиаторов»

Главный бухгалтер

17.03.2023г.



Сенцов В.С.

Ларина М.В.