

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ПЛК "Старчиха"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Потребительский лодочный кооператив "Старчиха"

Сокращенное наименование: ПЛК "Старчиха"

Организационно-правовая форма: Потребительские кооперативы

ОГРН: 1165275073116

ИНН/КПП: 5250066719 / 525001001

Юридический адрес: 607650, Нижегородская обл, Кстовский р-н, Кстово г, Ступишина ул, дом № 1, квартира 40

Основные цели деятельности (по уставу): создан для удовлетворения потребностей граждан и юридических лиц в приобретении мест для стоянок маломерного речного водного транспорта за счет собственных и привлеченных средств.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 1 чел. (в т.ч. совместителей 0).

Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Состав отчетности (указать, что сдаете):

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств (для НКО);
- Приложения и настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена **по методу начисления**, в валюте Российской Федерации (**рубли**), показатели округлены до тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01/01/2021 и применяется последовательно.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание — по методу средней.
- Резервы не создаются.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство НКО считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

5. Целевое финансирование и целевые средства

НКО ведет раздельный учет поступлений и расходов по целевому финансированию.

Источники целевых поступлений в 2025 году:

- членские взносы (если применимо) — 1 541 310,00 руб.

Направления использования целевых средств:

- реализация целевых программ/мероприятий — 597 788,00 руб.;
- административно-управленческие расходы, обеспечивающие уставную деятельность — 870 859,00 руб.;
- приобретение ОС/МПЗ для целевой деятельности — 13 999,00 руб.;
- прочие целевые расходы — 10 235,39 руб.

Остаток целевых средств:

- на 01.01.2025 — 288 302,63 руб.;
- поступило за 2025 — 1 541 310,00 руб.;
- использовано за 2025 — 1 492 880,54 руб.;
- на 31.12.2025 — 336 732,09 руб.

Неиспользованные целевые средства на 31.12.2025 предназначены для финансирования уставных программ и мероприятий 2026 года.

6. Приносящая доход деятельность

В 2025 году НКО не осуществляла приносящую доход деятельность.

7. Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 6 895,65 руб., в т.ч.:

- по расчетам с контрагентами — 6 895,65 руб.;
- по подотчетным лицам — 0 руб.;
- прочая — 0 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 39 617,56 руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 22 341,22 руб.;
- по оплате труда — 0 руб.;
- по налогам и взносам — 10 804,00 руб.;
- прочая — 6 472,75 руб.

Просроченная задолженность: отсутствует. Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 369 439,17 руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 369 439,17 руб.;
- касса — 0 руб.;
- спецсчета/депозиты — 0 руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Расходы на оплату труда за 2025 год — 280 263,05 руб. Страховые взносы — 85 199,97 руб.

Административные расходы (аренда, связь, бухгалтерские услуги, хозяйственные расходы и т.п.) — 529 629,63 руб. Прочие расходы — 597 787,89 руб.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

13. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет.

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Председатель: Крайнов В.Г.

Составитель: ИП Перекалова А.А.