

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ПКС «Волна» за 2025 год.

Полное наименование организации: Потребительский кооператив судовладельцев «Волна».

Краткое название: ПКС «Волна».

Адрес местонахождения: 427428, Удмуртская Республика, Воткинский район, с. Степаново, ул. Набережная, д. 74 (лодочная станция).

Вид деятельности: Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом (ОКВЭД 52.22)

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2026 г. – 4 чел.

Потребительский кооператив судовладельцев действует на основании Устава, утвержденным общим собранием членов кооператива.

Высшим органом управления является – Общее собрание членов кооператива, а в период между собраниями – правление кооператива и его председатель.

Исполнительный орган – председатель правления кооператива Коробейников Анатолий Владимирович.

Имеет зарегистрированный Устав, печать, расчетный счет в банке. Ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством, отчетность представляет в налоговый орган по месту регистрации, состоит на учете в СФР и Росстат.

Краткая характеристика деятельности 2025 год.

Объем целевых поступлений от членов кооператива состоящих из членских взносов, поступивших в кооператив составил в 2025 году 3155 тыс.руб.

Все расходы направлены на целевые мероприятия кооператива по смете расходов, утвержденной общим собранием членов кооператива, и произведены за счет поступивших членских взносов, т.е. расходы на ведение уставной деятельности (содержание кооператива).

На ряду с уставной деятельностью кооператив ведет коммерческую деятельность по размещению маломерных судов на стоянке.

Объем поступлений от коммерческой деятельности и прочих поступлений, поступивших в кооператив в 2025 году составил 831,4 тыс.руб. Данные средства расходуются на благоустройство и обновление территории лодочной станции.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности.

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляет 494 тыс.руб. стоимость основных средств в организации. Износ основных средств отражается на забалансовом счете 010.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает сальдо на конец периода по дебету счета 51 «Расчетные счета» и 50 «Касса организации» и составляет 440 тыс.руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 305 тыс.руб. включает сальдо на конец периода по дебету счетов:

- сч.76.05 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» - 232,7 тыс.руб. задолженность по членским взносам на отчетную дату.
- сч.68 «Расчеты по налогам и сборам» сальдо по дебету – 70,8 тыс.руб.
- сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» сальдо по дебету – 1 тыс.руб.

Строка 1350 «Целевые средства» включает сальдо на конец отчетного периода по кредиту 86 «Целевое финансирование» - 1180 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 59 тыс.руб. и включает сальдо по кредиту счетов:

- сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 5,5 тыс.руб.

Задолженность перед ООО «Нина» за услуги – 6,7 тыс.руб., перед ОАО «Энергосбыт Плюс» за электроэнергию – 0,5 тыс.руб., ПАО «Ростелеком» за интернет - -1,7 тыс.руб.

- сч.69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» - 34 тыс.руб.

- сч.76.05 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» - 19 тыс.руб. перечисленные членские взносы авансом.

Отчет о финансовых результатах.

Отчет по коммерческой деятельности:

Строка 2340 «Прочие доходы» - 831 тыс.руб., поступления от услуг стоянки маломерных судов 694 тыс.руб., поступления от процентов по депозиту и др. -137 тыс.руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» - 754 тыс.руб., включают в себя расходы не связанные с уставной деятельностью, а используемые для благоустройства, ремонта лодочной станции, в том числе ремонт сторожки – 434,7 тыс.руб., строительство туалета – 316,2 тыс.руб, обслуживание ККТ – 3 тыс.руб.

Строка 2410 «Налог на прибыль» - 25 тыс.руб. налог по упрощенной системе налогообложения «доходы».

Строка 2400 «Чистая прибыль» - 52 тыс.руб., результат по коммерческой деятельности.

Отчет о целевом использовании (упрощенная форма):

1. Строка 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» - 1125 тыс.руб.

Состоит из сальдо на начало по кредиту 86 «Целевые средства».

2. Строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления» - поступило членских взносов от членов кооператива на ведение уставной деятельности – 3155 тыс.руб.

3. Строка 6240 «Прибыль от иной приносящей доход деятельности» - чистая прибыль из «Отчета о финансовых результатах» по ведению коммерческой деятельности – 52 тыс.руб.

4. Строка 6320 использовано средств на «содержание организации» по уставной деятельности – 3150 тыс.руб.

5. Строка 6400 «остаток средств на конец отчетного периода» - 1800 тыс.руб. включает в себя сальдо по дебету счетов:

Строки 1350 «Целевые средства» в бухгалтерском балансе (для НКО) и 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» в Отчете о целевом использовании средств должны совпадать. Они отражают одну и ту же величину — неиспользованные суммы целевого финансирования на конец года (кредитовое сальдо счета 86).

Председатель правления



А.В. Коробейников

04.03.2026 г.