Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию

на 31 декабря 2025 года

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ УПРАВЛЕНЧЕСКО-ЭКСПЛУАТАЦИОННЫЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ КООПЕРАТИВ "ДОМОДЕДОВО ТАУН"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Потребительский Управленческо-Эксплуатационный Специализированный Кооператив "Домодедово Таун"
Сокращённое наименование: ПУЭСК "ДОМОДЕДОВО ТАУН"
Адрес местонахождения: 142000, Московская область, г. Домодедово, ул Батырева (южный Мкр.), строение 37, этаж 1,2, помещение 4
ИНН / КПП: 5009087823/500901001
ОГРН: 1135009002666, ОКПО: 23506009
Кооператив зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 27.02.2015. Основным видом деятельности Кооператив является Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32), Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
Кооператив относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Кооператива составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Учётная политика Кооператива на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 № 10Б и разработана в соответствии Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Кооперативом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ (при необходимости перечень корректируется):

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Кооператив руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Кооператив применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

При приобретении объектов основных средств за счет целевых взносов, амортизация не начисляется, учитывается износ на забалансовых счетах.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Кооператив применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Пояснение к существенным статьям бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

3.1 Наличие и движение основных средств.

Основное средство, Инвентарный номер		За период	
	Остаточная стоимость на 01.01.2025 (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:13077, БП-000058	1 099,45	0,00	1 099,45

Земельный участок 50:28:0060113:5796, БП-000038	130 042,46		130 042,46
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:14803, БП-000061	204,80		204,80
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7071, БП-000048	1 174,90		1 174,90
Трактор МТЗ Беларус 82.1, БП-000085	722,14		722,14
Земельный участок 50:28:0060113:648, БП-000036	38 847,70		38 847,70
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:14805, БП-000059	226,36		226,36
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:14804, БП-000062	291,03		291,03
Земельный участок 50:28:0060113:670, БП-000035	984,33		984,33
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7410, БП-000057	1 121,01		1 121,01
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:14806, БП-000060	204,80		204,80
Шлагбаум, БП-000103	0,00	304,64	304,64
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7072, БП-000049	808,42		808,42
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7070, БП-000047	614,40		614,40
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7110, БП-000054	334,15		334,15
Земельный участок 50:28:0060113:3679, БП-000031	6 068,80		6 068,80
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:1755, БП-000064	11 576,56		11 576,56
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:1754, БП-000063	625,18		625,18
Земельный участок 50:28:0060113:709, БП-000033	688,29		688,29
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7087, БП-000053	1 293,47		1 293,47
Земельный участок 50:28:0060113:647, БП-000037	6 025,26		6 025,26
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7086, БП-000052	1 045,55		1 045,55
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7068, БП-000044	754,52		754,52
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7073, БП-000050	603,62		603,62
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7067, БП-000046	926,99		926,99
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7069, БП-000045	1 034,78		1 034,78
Земельный участок 50:28:0060113:166, БП-000027	769,70		769,70
Шлагбаум, БП-000101	418,29		418,29
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7399, БП-000055	1 056,33		1 056,33
Земельный участок 50:28:0060113:186, БП-000029	1 006,53		1 006,53

Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7085, БП-000051	765,30		765,30
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7409, БП-000056	1 131,79		1 131,79
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7051, БП-000041	560,50		560,50
Земельный участок 50:28:0060113:216, БП-000034	3 567,27		3 567,27
Земельный участок 50:28:0060113:187, БП-000030	8 814,56		8 814,56
Сооружение-газопровод 50:28:0060113:7066, БП-000043	1 315,03		1 315,03
Итого	**226 724,26**	**304,64**	**227 028,90**

Основные средства Кооператива получены в рамках соглашения от 30.12.2016 года и Дополнительного соглашения №1 от 18.10.2018 года к Соглашению, заключенного с ***ООО «Стройстиль» (Застройщик)*** Объекты инфраструктуры были переданы ПУЭСК без встречного обязательства по оплате в связи с тем, что Застройщик осуществил создание Объектов инфраструктуры одновременно с созданием Жилых домов за счет средств участников долевого строительства, с которыми у Застройщика ранее были заключены Договора участия в долевом строительстве, и данные участники долевого строительства после передачи им объектов долевого строительства заключили с ПУЭСК Договоры об условиях членства в ПУЭСК «Домодедово Таун» и являются в настоящее время членами кооператива ПУЭСК «Домодедово Таун».

Также объекты, такие как трактор, шлагбаумы, были приобретены за счет целевых поступлений членов кооператива и используются для осуществления некоммерческой деятельности

Таким образом, амортизация основных средств не начисляется и не снижает стоимость балансовой стоимости

3.2 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	**На 01.01.25**	**На 31.12.25**
Расчетный счет	2 077	2 193
Прочие денежные средства	358	0
Итого:	**2 435**	**2 193**

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы представляет собой следующее:

Наименование	**На 01.01.25**	**На 31.12.25**
Депозитный счет	222	0
Задолженность членов Кооператива по уплате взносов на содержание поселка	4 487	5 871
Авансы поставщикам	240	347
Прочие	5	33
Итого:	**4 954**	**6 251**

3.4 Целевые средства

Структура целевых средств представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.25	На 31.12.25
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	226 724	227 029
Остаток целевых взносов на капитальный ремонт	2 670	3 089
Нераспределенная прибыль прошлых лет	(270)	445
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	714	1 878
Итого	**229 838**	**232 441**

3.5 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.25	На 31.12.25
Поставщики и подрядчики	4 174	2 828
Задолженность перед персоналом организации	0	0
Задолженность по налогам и сборам	99	150
Авансы полученные	0	0
Прочие	1	54
Итого:	**4 274**	**3 032**

3.6 Движение целевых взносов

Наименование	Остаток на 01.01.2025 года	Начислено целевых взносов, получено прибыли за 2025 год	Использовано целевых взносов за 2025 год	Остаток на 31.12.2025 года
Ежемесячный членский взнос на содержание поселка	0	34 211	34 083	128
Целевой взнос на строительство спортплощадки	496	0	496	0
Членские взносы на покрытие водоснабжения	0	2 885	2 885	0
Членские взносы на покрытие электроэнергии	0	6 950	6 950	0
Членские взносы на ремонт дорог	484	680	897	267
Членский взнос в фонд развития кооператива	1 690	1 004	0	2 694
Итого:	**2 670**	**45 730**	**45 311**	**3 089**

Председатель Правления

ПУЭСК "ДОМОДЕДОВО ТАУН"

Папикян Армен Ашотович

13.03.2026