

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ГАРАЖНЫЙ СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "КОЛОСОК"

Юридический адрес: Московская область, г.о. Клин, п Чайковского, дом 28

ОГРН/ИНН: 1085020000658/ 5020053627

Структура управления (должность/ФИО): Председатель Правления Дмитриев Олег Юрьевич

Основной вид деятельности (код/расшифровка): 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств.

1. Общие положения

1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ПСГСК "КОЛОСОК" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет расходов	2.5 Учет расходов Списание расходов ведется упрощенно, минуя счета затрат (20,26) ежемесячно отражаются полностью в дебете счета 86.	

3. Иная информация

3.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность в отчетном периоде составлена с отражения следующих финансовых показателей:

3.1.1. Движение денежных средств за отчетный период:

- Сумма неиспользованных взносов садоводов ПСГСК на расчетном счете по состоянию на начало 2025 года: 28 591,00 руб.
- Сумма поступлений взносов в течение 2025 г.: 134 265,00 руб.
- Сумма списания денежных средств на нужды ПСГСК: 151 259,00 руб.
- Неиспользованный остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 01.01.2026 г.: 11 597,00 руб.

3.1.2. Основная статья баланса — «Целевое финансирование» - средства в виде целевых, членских взносов.

Они детализируют поступление и использование средств (содержание аппарата, имущества, ремонт дорог и приобретение необходимых активов) в соответствии со сметой, обеспечивая прозрачность отчетности для всех членов ПСГСК.

- Сумма неиспользованных средств с прошлого периода: 28 591,00 руб.
- Сумма поступлений средств в виде взносов за отчетный период: 134 265,00 руб.
- Сумма использованных средств из взносов за отчетный период: 151 259,00 руб.
в том числе:

Оплата поставщикам: 106 559,00 руб.

в том числе:

(электроэнергия, мусор, бух. обслуживание).

Земельный налог: 8 700,00 руб.

РКО: 36 000,00 руб.

- Сумма средств на будущие цели на конец отчетного периода: 11 597,00 руб.

3.1.5. Отклонений от сметы в 2025 году не выявлено.

