

## **Пояснения к балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год Потребительского кооператива «Бассейн»**

### **1. Общие сведения**

Потребительский кооператив «Бассейн» (далее – ПК «Бассейн») зарегистрирован 06.10.2015, ОГРН 1155018004327, ИНН 5018181251.  
Основной вид деятельности: ОКВЭД 93.11 (Деятельность спортивных объектов).  
Кооператив применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы» (УСН 15%).

На основании п.2 ч.4 Ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (некоммерческая организация) вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

### **2. Характер деятельности в отчетном периоде**

В течение 2025 года Кооператив не осуществлял финансово-хозяйственную деятельность.

Движения денежных средств по расчетному счету и кассе в 2025 году отсутствовали.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период равна 0 (ноль) рублей.

### **3. Анализ активов и пассивов**

- **Основные средства:**

По состоянию на 31.12.2025 все объекты основных средств, числящиеся на балансе Кооператива, полностью амортизированы (остаточная стоимость равна 0).  
Списание объектов в отчетном периоде не производилось.

- **Денежные средства:**

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 составляет 279 тыс. рублей.

*Пояснение:* Указанные средства сформированы за счет членских взносов прошлых периодов и являются целевыми. Отсутствие движения обусловлено отсутствием необходимости оплаты текущих расходов.

- **Дебиторская задолженность:**

Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса) составляет 95 тыс.рублей.

*Природа возникновения:* Задолженность сформирована в предыдущие отчетные периоды (до 2025 года) в виде задолженности членов кооператива по целевым взносам.

- **Кредиторская задолженность:**

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) составляет 318 тыс. рублей.

*Природа возникновения:* Задолженность возникла в периоды, предшествующие отчетному, и представляет собой обязательства по возврату излишне уплаченных членских взносов, задолженность перед поставщиками за услуги, оказанные до 2025 года.

#### **4. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

В связи с выявлением технической ошибки при составлении Отчета о целевом использовании средств за 2024 год (предшествующий отчетному) сообщаем следующее: Бухгалтерский учет целевых средств велся и ведется корректно, остатки по счету 86 «Целевые средства» сформированы верно. Однако при заполнении Отчета о целевом использовании средств за 2024 год в строке 6100 «Остаток средств на начало года» ошибочно был указан 0 (ноль), а не остаток по счету 86, что повлекло за собой искажение строки 6400 «Остаток средств на конец года» в указанной форме.

В связи с тем, что проводки по счетам бухгалтерского учета были изначально верны, исправление ошибки произведено без внесения изменений в учет текущего периода.

В настоящем Отчете о целевом использовании средств за 2025 год показатель строки 6100 «Остаток средств на начало года» сформирован в соответствии с данными бухгалтерского учета — исходя из остатка по счету 86 «Целевое финансирование» по состоянию на 01.01.2025, что составляет 56 тыс. рублей.

В связи с этим показатель строки 6100 настоящего Отчета о целевом использовании средств не равен показателю строки 6400 Отчета о целевом использовании средств за 2024 год ввиду исправления указанной технической ошибки.

Показатели	За Январь-Декабрь 2024г. до исправления	За Январь-Декабрь 2024г. после исправления
стр.6100 «Остаток средств на начало отчетного года»	0 тыс. рублей	56 тыс. рублей
стр.6400 «Остаток средств на конец отчетного года»	0 тыс. рублей	56 тыс. рублей

**Председатель Совета**

**А.П. Тулапин**

**25.03.2026**