

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.
Потребительский кооператив «Доброта»

1. Основные сведения об организации.

Потребительский кооператив «Доброта»

Юридический адрес: 140120, Московская область, М.О. Раменский, посёлок Ильинский, улица Ленинская, дом 16/4

Дата государственной регистрации: 03.03.2025г.

ОГРН: 1255000020648

ИНН: 5040195130

КПП: 504001001

Основной вид деятельности кооператива по ОКВЭД: 87.30 «Деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания»

Руководство текущей деятельностью осуществляет Председатель Правления Устинов Михаил Андреевич

Бухгалтерская отчетность кооператива сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Кооператив применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы)

Численность работающих на конец 2025 г. составила 18 человек.

2. Основные элементы учетной политики в отчетном году.

Положение по учетной политике, применяемой кооперативом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет целевых средств, поступающих на ведение уставной деятельности и содержание кооператива, ведется на счете 86 «Целевое финансирование» по мере фактического получения.

Учет паевых взносов ведется на счете 80 «Уставный капитал»

Расходы, связанные с проведением, сопровождением целевых программ и управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание аккумулированных затрат производится ежемесячно на счет 86 «Целевое финансирование».

Операции по приобретению имущества осуществляются в общеустановленном порядке.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходы, осуществляемые из целевых средств кооператива, относятся к расходам текущего периода и не подлежат переносу на будущий период. Целевые средства по незаконченной целевой программе учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»

В соответствии с нормативными актами учет приобретаемых товаров, услуг и работ ведется по стоимости их приобретения и отнесение на расходы по деятельности кооператива осуществляется с включением в стоимость соответствующих налогов.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Запасами для целей бухгалтерского учета кооператива считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете кооператива по фактической себестоимости.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Кооператив не создает резервы по предстоящим расходам.

Кооператив не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Деятельность потребительского кооператива

В 2025 г. кооператив осуществлял деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания

Поступления:

Поступило целевых взносов за 2025г.

всего – 44 365 130 рублей

Использовано:

Использовано на целевые программы и уставную деятельность (содержание организации) 21 567 054 руб.

Остаток средств на 31.12.2025г. –22 798 076 руб.

В 2025г. кооператив не осуществлял приносящую доход деятельность

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности кооператива за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу

После отчетной даты у кооператива отсутствуют события, подлежащие обязательному раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления ПК «Доброта» Устинов М.А.

29.03.2026г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2 985	(2 985)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2 985	(2 985)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	3 705	-	-	-	-	-	3 705	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	3 653	-	-	-	-	-	3 653	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	52	-	-	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	3 705	-	-	-	-	X	3 705	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 119	-	-	-	-	2 119
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 084	-	-	-	-	2 084
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 119	-	-	-	X	2 119
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 03.03.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 985	-
Затраты на оплату труда	1 261	-
Отчисления на социальные нужды	98	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	17 223	-
Итого по элементам	21 567	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(21 567)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-