

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2025 год в текстовом формате

1. Основные виды экономической деятельности

- 1.1 Автостояночный потребительский кооператив "Мечта" ИНН 7728101688, ОГРН 1037739446161
- 1.2 Дата и место регистрации 10.01.1995 № 485.333 ГУ МРП, начало деятельности 01.02.1995 г.
- 1.3 Адрес (юридический и фактический совпадают) : 117279 г. Москва ул. Миклухо-Маклая д.59 корп. 1 комн. 14
- 1.4 Вид деятельности : ОКВЭД 52.21.24 - Деятельность стоянок для транспортных средств
- 1.5 Исполнительный директор АПК «Мечта» - Гончаров Андрей Викторович тел. +7-985-002-53-33

2. Учетная политика

- 2.1 Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора от 25.12.2025 года № 1-орг.
- 2.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы». Отражение уставной деятельности организации ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование», предпринимательская деятельность отражается на счете 90 «Продажи». Прибыль отчетного года, после налогообложения, используется только на осуществление уставных целей и задач организации и направляется на счет 86 «Целевое финансирование». Амортизация начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится. Формируется резерв по сомнительным долгам, за счет членских взносов формируется фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, а также целевой фонд содержания гаражного комплекса. Погашение расходов будущих периодов производится методом равномерного списания. Ведение раздельного учета уставной и предпринимательской деятельности обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов рабочего плана счетов, а также регистров бухгалтерского учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

3. Основные средства

- 3.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- 3.2 Первоначальная стоимость основных средств составила на начало года 1426, 0 тыс. руб. (нежилое помещение- 673,0 тыс. руб., оборудование – 753,0 тыс. руб) .
На конец периода первоначальная стоимость составляет 1284,0 тыс. руб. (нежилое помещение - 673,0 тыс. руб., оборудование – 611,0 тыс. руб.) Амортизация составляет 897,0 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность

- 4.1 Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 1083,0 тыс.руб., при этом резерв по сомнительным долгам не формировался. На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 1004,0 тыс. руб., при этом сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 316,0 тыс. руб.
Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет следующее:
 - 1. Расчеты с поставщиками по авансам выданным – 234,0 тыс. руб.
 - 2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 203,0 тыс. руб.
 - 3. Расчеты с подотчетными лицами – 7,0 тыс. руб.
 - 4. Расчеты с членами кооператива (членские взносы) – 285,0 тыс. руб.
 - 5. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 275,0 тыс. руб.Величина дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 баланса составляет 688,0 тыс. рублей, за минусом Резерва по сомнительным долгам в размере 316,0 тыс.руб.
- 4.2 Просроченная дебиторская задолженность составляет 316,0 тыс. руб., по которой сформирован резерв по сомнительным долгам. Расшифровка просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет следующее:
 - 1. Расчеты с покупателями и заказчиками – 82,0 тыс. руб.
 - 2. Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 234,0 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

5.1 Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 818,0 тыс. руб. На конец отчетного периода по состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность составляет 607,0 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.25 г. составляет следующее:

1. Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам – 130,0 тыс. руб.
2. Расчеты с членами кооператива (авансы членских взносов) – 441,0 тыс. руб.
3. Расчеты по налогу УСН – 35,0 тыс. руб.
4. Расчеты по отчислениям СФР - 1,0 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

6. Расходы по обычным видам деятельности

6.1 При осуществлении предпринимательской деятельности учет ведется с использованием счета 90 «Продажи».

6.2 По состоянию на 31.12.2025 г. выручка составила 4137, 0 тыс. руб. Себестоимость составила 3573,0 тыс.руб.

в т.ч. материальные затраты – 64,0 тыс. руб.

затраты на оплату труда – 1787,0 тыс. руб.

отчисления на социальные нужды – 543,0 тыс. руб.

прочие затраты – 1239,0 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 60,0 тыс. руб. Прочие расходы составили 82,0 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 422,0 тыс. руб.

6.3 Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом «доходы», составил 127,0 тыс. руб.

По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2025 года по строке 2400 отражена чистая прибыль, полученная по результатам предпринимательской деятельности организации за 2025 год в размере 295,0 тыс. руб.

Данная прибыль направлена на счет 86 «Целевое финансирование» для осуществления уставных целей и задач. Эта сумма указывается в отчете о целевом использовании средств в строке 6240 Прибыль от приносящей доход деятельности.

7. Отчет о целевом использовании средств

7.1 В строке 6215 указываются членские взносы, начисленные за отчетный период, которые составили в 2025 году 6140 тыс. руб. В строке 6240 указывается прибыль от предпринимательской деятельности за отчетный период, которая в 2025 году составила 295 тыс. руб.

Все поступления целевого финансирования осуществляются безналичным образом, путем зачисления денежных средств на расчетный счет организации. Использование средств осуществляется на основании утвержденной сметы расходов на отчетный период. В прочие расходы, указанные в строке 6350, входят расходы на заработную плату (кроме АУП), включая начисления на нее. А также расходы, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности организации : электроснабжение, вневедомственная охрана объекта, осуществление пропускного режима на объекте, содержание и ремонт объекта, услуги связи, материальные затраты.

Исполнительный директор
АПК «Мечта»

30 марта 2026 года



Гончаров А.В.