

ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВ СОБСТВЕННИКОВ ПОМЕЩЕНИЙ "ТОРГОВЫЙ ЦЕНТР КИРОВА, 39"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПК СП "ТЦ Кирова, 39" за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Юридический адрес - 248001, Калужская область, г.Калуга, ул.Кирова д.39.

ПК СП "ТЦ Кирова, 39" является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридическое лицо зарегистрировано 20.08.2007г.

Численность сотрудников: 29 человек.

Основной вид экономической деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД – 68.32).

Органами управления кооператива являются: общее собрание членов, правление и Председатель правления.

Отчетность организации за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права организации на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения УСН «Доходы минус-расходы», налоговая ставка составляет 15% .

Доходы на УСН учитываются кассовым методом, а датой их признания считается дата поступления денежных средств на расчетный счет. В сумму доходов включается также сумма авансовых платежей и предоплат.

К «Выручке» организации относится доход полученный от:

- реализации услуг от возмещения коммунальных, эксплуатационных расходов и технического обслуживания здания;
- реализации услуг от аренды мест размещения информационных конструкций;
- реализации услуг от аренды за предоставления мест в подземной автостоянке с эксплуатируемой кровлей.

«Расходы» организации подтверждены документами и экономически обоснованы, они входят в перечень, установленный с. 346.16 Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отчетность утверждается ежегодно решением общего собрания членов кооператива.

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Наличие и движение ОС

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Первоначальная стоимость на 01.01.2025г.: 4 723 тыс.руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 879 тыс.руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.: 3 844 тыс.руб.

5. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный год составила - 44 290 тыс.руб., что выше аналогичного показателя за предыдущий период на 4 416 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили - 45 189 тыс.руб., увеличение расходов на 3 764 тыс.руб. по сравнению с предыдущим годом связано с увеличением стоимости тарифов ресурсоснабжающих организаций на коммунальное обслуживание и подрядными организациями на техническое обслуживание.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025г. была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Председатель правления

30 марта 2026г.



Воробьев А.И.