

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2025 год.

Дачный потребительский кооператив «Авиаторов» (далее по тексту ДПК «Авиаторов») зарегистрирован 21 апреля 2010 года в Межрайонной ИФНС №3 по Калужской области. Свидетельство о регистрации серия 40 №001153413, ИНН 4011022290, КПП 401101001.

Юридический и фактический адрес: 249061, Калужская область. Малоярославецкий район, с. Кудиново, ОАО «Племзавод им. В.Н. Цветкова».

Основным видом деятельности ДПК «Авиаторов» управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

ДПК «Авиаторов» является некоммерческой организацией, созданной на основе членства путем добровольного объединения его участниками паевых взносов для достижения целей.

Органами управления ДПК «Авиаторов» являются:

1. Общее собрание членов кооператива;
2. Правление кооператива;
3. Председатель Правления кооператива (Председатель кооператива).

Бухгалтерский учет в кооперативе ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением.

Ведение бухгалтерского учета ведется в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

Регистры бухгалтерского учета формируются с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1 С».

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Материально-производственные запасы списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Среднесписочная численность за прошедший год составила 2 человека.

Валюта баланса ДПК «Авиаторов», сформированная по итогам 2025 года, составляет 122 млн. руб.

В отчетном году сумма поступлений, отраженных на 51 счете, составила 11434,7 тыс. руб. из них:

- 1) членские взносы – 5568 тыс. руб.
- 2) паевой взнос – 4380 тыс. руб.
- 3) выручка, полученная от покупателей и заказчиков – 1486,7 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного года составляет 144,8 тыс. руб.

Начисление и уплата налогов осуществляется в соответствии с действующим налоговым законодательством РФ. За 2025 год в качестве налогового агента начислен и удержан налог на доходы физических лиц в размере 772,2 тыс. руб.

За отчетный период начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения (доходы) в размере 93 тыс. руб. Уплачено за 2025 год 89,3 тыс. руб.

Земельный налог в 2025 году начислено 263,7 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на 01.01.2026 отсутствует.

Задолженность по краткосрочным обязательствам составляет 77380 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным обязательствам составляет 10650 тыс. руб.

Председатель ДПК «Авиаторов»

Главный бухгалтер

17.03.2026г.



Сенцов В.С.

Ларина М.В.