ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Гаражно-строительный кооператив «Космос» адрес юридический и фактический: 125367, г. Москва, Полесский проезд, д.14, по основному виду деятельности ОКВЭД 52.21.24, ОКПО 39568745 ОГРН 1027739051340 - основной вид деятельности – деятельность стоянок для транспортных средств.

Среднесписочная численность 4 человека. Уставного фонда нет.

Председатель правления Набатников Владимир Петрович, телефон 8-499-193-13-10.

Бухгалтер Костромина Екатерина Борисовна, телефон 8-499-193-23-30.

Правовой основой деятельности ГСК является ст. 116 Гражданского кодекса РФ. В 2021 году ГСК работал по УСН с объектом налогообложения «Доходы».

За год получено доходов от сдачи в аренду помещений, размещения оборудования на крышах зданий гаража, доходов от собственников нежилых помещений (не являющимися членами ГСК), таких как возмещение коммунальных расходов и расходов на содержание общедолевой собственности, а также выплаты процентов от хранения денежных средств на депозитных счётах, и пени начисленные за несвоевременную уплату членских взносов 4 258 т. р., в т.ч. 6 т.р ., выявлены пени уплаченные в 2020г. и включены в базу для расчета по единому налогу.

Начислено за 2021г. 128 т.р., а уплачено в 2021г. единого налога при УСН 124,00 тыс. руб., при этом сумма налога была уменьшена на сумму страховых взносов в ПФР, ФФОМС и ФСС, которые ГСК регулярно начислял и своевременно уплачивал в бюджет в данном налоговом (отчетном) периоде.

Всего за год получено денежных средств 13 472 тыс. рублей. Израсходовано 13 608 тыс. рублей. Основная статья расходов – 13 411 т.р. непосредственно содержание зданий, помещений и территории гаражного комплекса. Расходы на оплату персонала, включая НДФЛ и страховые взносы составили 2 977 т.р. Расходы на ремонт имущества ГСК 371 тыс.руб. и приобретение материалов и инвентаря 898 т.р. Расходы на уплату налогов и услуг банка составили сумму 197 т.р.

На 01.01.2022 года на счетах в банке и кассе денежных средств 7 328 тыс. рублей, из них на депозитном счёте 6 050 тыс. руб.

Согласно абзаца 10 пункта 2 указания Банка России от 11.03.2014 года № 3210-У кооператив хранит наличные денежные средства в кассе без установления лимита остатка в кассе. Сдача в банк членских взносов происходит по мере производственной необходимости.

Дебиторская задолженность за 2021 г. составила 2 065 т.р., в т.ч. задолженность членов ГСК по уплате взносов 1 788 т.р , а сумма задолженности арендаторов и прочих собственников помещений 277 т.р.

Кредиторская задолженность составляет 1637т.р., в т.ч. 978 т.р. задолженность перед поставщиками коммунальных услуг за декабрь 2021г., а также 153 т.р. окончательный расчет (4кв.) по налогу на имущество и УСН за 2021г. прочее - 506 т.р. оплата за будущие периоды от членов кооператива.

За 2021 год кооператив представляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с требованиями Федерального Закона «О Бухгалтерском учёте» субъектов малого предпринимательства. Как некоммерческий потребительский кооператив представляет декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН и ф. № 6 (отчёт о целевом использовании полученных средств) который отражает всю текущую деятельность кооператива за 2021 год и предыдущий 2020 год.

Учётная политика, разработанная на 2019г., согласно Закона «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ от 06.12.2011года, применяется без изменений.

Председатель правления **Набатников В.П.**

Бухгалтер **Костромина Е.Б.**