ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу за 2022г.

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 2022 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 4955 т. р.

За 2022г. начислен и уплачен срок единый налог при УСН 149 т. р., 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 13334 т. р. Израсходовано 14924 т. р. Основная статья расходов – 13897 т.р. ,непосредственно расходы на содержание гаражного комплекса, в том числе расходы на оплату персонала, включая НДФЛ и страховые взносы составили 3524 т.р.

На 01.01.2023 г. на счетах в банках и кассе денежных средств 5738 т. р., из них на депозитном счёте 3000 т. р.

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 2022 г. составила 2509 т.р., в т.ч. задолженность членов ГСК по уплате взносов 2306 т.р , а сумма задолженности арендаторов и прочих собственников помещений 203 т.р.

Кредиторская задолженность составляет 1849 т.р., в т.ч. 878 т.р. задолженность перед поставщиками коммунальных услуг за декабрь 2022г., а также 175 т.р.

окончательный расчет (4кв.) по налогу на имущество и УСН за 2022г., прочее - 795 т.р. оплата за будущие периоды от членов кооператива.

За 2022 г. 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 2022 год и предыдущий 2021 год.

В соответствии с Учётной политикой, разработанной на 2022г., проведены балансовые корректировки, согл.п.51 ФСБУ 6/2020 первоначальная стоимость объектов ОС сохраняется в сформированной ранее сумме 436 т,р, а сумма начисленного ранее износа по ОС в размере 154 т.р., учитываемая за балансом, единовременно переведена на баланс в накопленную амортизацию, и в связи с этим, одновременно, на ту же сумму, скорректирована статья целевого финансирования.

Также, в соответствии с Учетной политикой изменен порядок формирования статьи бухгалтерского баланса: «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», в условиях нового порядка учета основных средств с 01.01.22г., принято решение о нецелесообразности выделении этой статьи от статьи «Целевое финансирование».

Председатель правления **Набатников В.П.**

Бухгалтер **Костромина Е.Б.**