

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Потребительского Гаражно-строительного кооператива «Гараж на Байконурской» 2023г.**

## **Общие сведения.**

Организация ПГСК «Гараж на Байконурской» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 11 октября 2001 года.

Государственная регистрация: ОГРН - 1027807569558

Полное название организации: Потребительский гаражно-строительный кооператив «Гараж на Байконурской»

Сокращенное название организации: ПГСК «Гараж на Байконурской»

Организационно-правовая форма: кооператив.

Юридический адрес – 197227, Санкт-Петербург, Байконурская ул., д.21, лит.А

Фактический адрес – 197227, Санкт-Петербург, Байконурская ул., д.21, лит.А

Телефон/факс \_394-26-01\_

Исполнительным органом: ПГСК «Гараж на Байконурской» является председатель, полномочия председателя Коробка Виктора Александровича подтверждаются Протоколом Основным видом деятельности организации является: деятельность стоянок для транспортных средств

ПГСК некоммерческая организация, применяющая УСН (объект налогообложения «доходы»).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 8 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Председатель Кооператива.

Главный бухгалтер несет ответственность за ведения бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Указанные лица несут ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## **Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Кооператива**

Бухгалтерский учет и отчетность формируется исходя из правил, установленных российскими ПБУ, без отступлений от правил, установленных этими ПБУ, в соответствии с Учетной политикой Кооператива, установленной Приказом от 31.12.2010.

Учетная политика Кооператива сформирована исходя из общепринятых допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности. Динамика показателей отчетности обеспечивает сопоставимость данных с показателями за предшествующий отчетный год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н. Бухгалтерский учет организован автоматизированным способом с использованием программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

- Металлический навес по периметру здания – 242 т.р.
- Распашные ворота 3000x2000 – 95 т.р.

За отчетный период основных средств не поступило.

	на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2022 г. (тыс.руб.)
<b>Сумма начисленного износа, в т.ч.</b>	<b>6 931</b>	<b>6 658</b>
Гараж с инженерными коммуникациями	6 604	6 350
Металлический навес по периметру здания	238	230
Распашные ворота 3000x2000	89	78

- **3. Запасы.** Наличие и движение запасов представлено в таблице 4. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

- **4. Дебиторская задолженность** представлена в таблице 5.1 и 5.2.

- **5. Кредиторская задолженность** представлена в таблицах 5.3 и 5.4.

- **6. Прочие обязательства.**

. Строка 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» включает в себя остаток на 31.12.23г. на счете 86/05:- целевое финансирование – вступительные и членские взносы пайщиков (текущий ремонт):

	2021г., тыс.руб.	2022г., тыс.руб.	2023г., тыс.руб.
Вступительные взносы	106	239	-
Текущий ремонт	221	464	-
<b>Итого</b>	<b>327</b>	<b>703</b>	<b>-</b>

-**7. Оценочные обязательства** представлены в таблице 7.

В конце отчетного года сальдо по счету 86.05 «Целевое финансирование (членские взносы)» в разрезе статей сметы резервируется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и может быть использовано в последующих отчетных периодах на содержание паркинга. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

**8. Прочие доходы, отраженная в форме 2:**

	2023г. (тыс.руб.)	2022г. (тыс.руб.)
Услуги по размещению рекламных стендов	18	18
Доход от сдачи в аренду подсобного помещения на крыше гаража	320	320
Доход за услуги по размещению технологического оборудования (ПАО Ростелеком)	60	60
<b>Итого строка 2340</b>	<b>396</b>	<b>398</b>
<b>Проценты к получению строка 2320</b>	<b>123</b>	<b>4</b>

**9. Прочие (строка 2460):**

	2023г. (тыс.руб.)	2022г. (тыс.руб.)
Единый налог	17	12

10. Полученная чистая прибыль в сумме **504тыс.руб.** была направлена на статью «текущий ремонт».

События после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности на дату подписания отчетности отсутствуют.

Председатель ПГСК «Гараж на Байконурской»

Коробка В.А.

Главный бухгалтер  
10.02.2024.

Маликова Е.В.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Коробка Виктор  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_

24 января 2024 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Начисленный износ	5288	6 931	6 658	6 121



Руководитель Коробка Виктор Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2024 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Коробка Виктор  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

24 января 2024 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Коробка Виктор Александрович  
(рашифровка подписи)

24 января 2024 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего		-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)													
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	416	145	145	416	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	-	300
	5580	за 2022г.	319	169	169	319	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-	416
в том числе:																	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	64	45	45	64	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	8
	5581	за 2022г.	7	109	109	7	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	64
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	118	90	90	118	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	104
	5583	за 2022г.	102	17	17	102	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	118
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	234	10	10	234	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-	188
	5586	за 2022г.	210	43	43	210	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	-	234
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	416	145	145	416	-	-	-	(261)	-	-	X	-	-	-	300
	5570	за 2022г.	319	169	169	319	-	-	-	(72)	-	-	X	-	-	-	416

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Коробка Виктор  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

24 января 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Коробка Виктор  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 января 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 134	230	(463)	-	901



Коробка Виктор  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 января 2024 г.