

Пояснительная записка к балансу за 2023г.

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.

Правовой основой деятельности ГСК является ст. 116 Гражданского кодекса РФ.

В 2023 году ГСК работал по УСН с объектом налогообложения «Доходы» (6%).

За 2023г. год получено доходов от сдачи в аренду помещений и крыш зданий гаража, возмещения расходов от собственников нежилых помещений (не являющимися членами ГСК), таких как возмещение коммунальных платежей и прочих расходов на содержание общедолевой собственности, а также выплаты процентов от хранения денежных средств на депозитных счётах всего на сумму 4824 т. р.

За 2023г. начислен единый налог при УСН 290 т. р., при этом сумма налога была уменьшена на сумму страховых взносов, своевременно уплачиваемых ГСК на ЕНС в ИФНС РФ и ОСР в данном налоговом (отчетном) периоде и составила 145 т.р. Также в 2023г. ГСК «Космос» был обязан уплатить налог на имущество, подлежащее налогообложению по кадастровой стоимости. Сумма налога за 2023г. составила 564 т.р.

Всего за год получено денежных средств 17408 т. р. Израсходовано 15934 т. р. Основная статья расходов – 15800 т.р., непосредственно расходы на содержание гаражного комплекса, в том числе расходы на оплату труда персонала, включая НДФЛ и страховые взносы, которые составили 4692 т.р.

На 01.01.2024 г. на счетах в банках и кассе денежных средств 7212 т. р., из них на депозитном счёте 6150 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. Внесение денежных средств, поступивших от взносов собственников, на расчетный счет в банке, происходит по мере производственной необходимости.

Дебиторская задолженность за 2023 г. составила 2518 т.р., в т.ч. задолженность членов ГСК по уплате взносов 2332 т.р., а сумма задолженности арендаторов и прочих собственников помещений 186 т.р.

Кредиторская задолженность составила 1856 т.р., в том числе 873 т.р. задолженность перед поставщиками услуг за декабрь 2023 г., а также 160 т.р. окончательный расчет (4кв.) по налогу на имущество и УСН за 2023г., прочее - 823 т.р. оплата за будущие периоды от членов кооператива и арендаторов ГСК.

За 2023 г. кооператив представляет бухгалтерскую отчетность 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 2023 год и предыдущий 2022 год.

Председатель правления
ГСК «Космос»



Набатников В.П.

Главный бухгалтер



Костромина Е.Б.