

Гаражно-строительный кооператив (ГСК «ЕС»)

ОГРН 1127847216628, ИНН/КПП 7802785740/780201001, р/с
40703810890030000001, ПАО «Банк «Санкт-Петербург», к/с
30101810900000000790, БИК 0440307990

Пояснения

к бухгалтерскому балансу за 2024 год, отчету о финансовых результатах и отчету о
целевом использовании средств.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

ГСК «ЕС»

194355; Санкт-Петербург, Выборгское шоссе, дом 17, к. 1, офис 66-Н
ОГРН 1127847216628, ИНН/КПП 7802785740/780201001, р/с
40703810890030000001, ПАО «Банк «Санкт-Петербург», к/с
30101810900000000790, БИК 0440307990

ОКВЭД организации 52.21.24: Деятельность стоянок для транспортных средств.

2. Общие сведения

2.1. Бухгалтерская отчетность ГСК сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, а также Информацией Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций

Представленная годовая бухгалтерская отчетность Кооператива включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах.

Подготовленная Кооперативом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также финансовых результатах его деятельности. *Бухгалтерский баланс*

АКТИВ

На 31.12.2024 год показатель бухгалтерского баланс:

строка 1150 «Основные средства» составила 260 435 тыс.руб., строка 1600 «БАЛАНС» – 262 447 тыс.руб.

ПАССИВ

На 31.12.2024 год показатель бухгалтерского баланса: строка 1350 «Целевые средства» составила 250 597 тыс.руб., строка 1540 «Оценочные средства» составила 0 тыс.руб. Строка 1700 «БАЛАНС» – 262 447 тыс.руб.

Финансовые показатели для анализа данных за отчетный период и год, предшествующий отчетному периоду, являются сопоставимыми.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата, а также разработанные самостоятельно.

Кооператив ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках, бухгалтерская отчетность формируется - в тыс. руб.

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Проводки по счетам бухгалтерского учета осуществляются в валюте Российской Федерации.

Основным видом уставной некоммерческой деятельности Кооператива является аккумулирование финансовых средств и материальных ресурсов, членов Кооператива и оплаты за счет паевых взносов, членов Кооператива стоимости, заявленных ими для приобретения через Кооператив объектов недвижимости в сроки и на условиях, определенных договором между Кооперативом и каждым из его членов по объекту, расположенном по адресу: г. Санкт-Петербург, проспект Просвещения, дом 15, лит. А, пом. 172-Н.

Имущество **ГСК «ЕС»** формируется за счет вступительных и паевых взносов членов ГСК на основании Устава. ГСК применяет общую систему налогообложения.

2.2. Основные положения учетной политики:

Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Фонд начисляет амортизацию по объектам основных средств линейным способом на счет 02 «Амортизация основных средств». Амортизация начисляется ежемесячно. Срок полезного использования помещения установлен 100 лет.

В бухгалтерском балансе за 2024 год по строке 1150 отражена сумма 260 435,0 тыс.руб. по **счету**

01.01 «Основные средства в организации» - в собственности ГСК нежилое помещение общей площадью 10 002.10 кв.м.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. **Запасы.**

ГСК применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд признается в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение.

Запасы ГСК как некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых он создан, оцениваются на дату приобретения по фактической себестоимости, при выбытии по себестоимости каждой единицы запаса.

Суммы авансов, уплаченные в связи с приобретением запасов, составили на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб.

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Период	Начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Окончание отчетного периода
Запасы, в т. ч. офисная техника, мебель	2024	56	0	0	56

Инвентаризация проводится ежегодно по состоянию на 01 октября.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и одновременно признаются расходами отчетного периода.

Выручка, прочие доходы.

Доход от предпринимательской деятельности отсутствует.

В 2024 году внереализационные доходы составили 486,0 руб.

Отложенные налоги.

В 2024 г. отложенных налогов не было.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 г. среднесписочная численность работников Кооператива составила: 1 человек.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- ☐ оплата труда за отчетный период;
- ☐ начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- ☐ оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Сомнительные долги отсутствуют. Проверка дебиторской задолженности на предмет сомнительности долга контрагента осуществляется на конец отчетного периода.

В 2024 году резерв по отпускам не создавали, так как величина обязательств перед работниками по оплате отпусков незначительная.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

После 31 декабря 2024 года и до даты составления настоящей бухгалтерской отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей бухгалтерской отчетности и не раскрытых в настоящей бухгалтерской отчетности не произошло.

У кооператива отсутствуют судебные споры, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды.

Риски деятельности

Так как ГСК является некоммерческой организацией риски, связанные с налоговым, валютным и таможенным законодательством отсутствуют. Риски, связанные с изменением судебной практики, маловероятны. Руководство кооператива отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельность ГСК. Риски ликвидности у ГСК минимальные.

Валютный риск и риск изменения процентных ставок

ГСК не подвержен валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Деятельность кооператива не зависит от изменения процентных ставок.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

Основные средства.

Наличие и движение основных средств представлено в следующих таблицах на 2024 год:

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Основные средства, в т. ч. оф.оборудование, мебель	2024г.	263 318	-	2883	260 435

В 2024 году основные средства не приобретались, изменение показателей на конец года за счет начисленной амортизации с начала периода, в 2024 году в размере 2 883 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года	Начислено	Оплачено	Конец года
Дебиторская задолженность	2023	1 585	14 623	14 796	1 412
	2024	1 412	16 656	16 598	1 470

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с членами ГСК, данные расчеты формируются на счете 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

По строке 1230 дебиторская задолженность в сумме 1 470,0 тыс. руб., отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует (строка 1230).

Денежные средства.

Получение и расходование денежных средств отражается в ОДДС по текущей деятельности.

Денежные средства на счетах в банках, выраженные в российской валюте, отражены по строке 1250 бухгалтерской отчетности в сумме 486,0 тыс.руб..

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Целевое использование средств.

Основным видом уставной некоммерческой деятельности Кооператива является аккумуляция финансовых средств и материальных ресурсов, членов Кооператива и оплаты за счет паевых взносов, членов Кооператива стоимости, заявленных ими для приобретения через Кооператив объектов недвижимости в сроки и на условиях, определенных договором между Кооперативом и каждым из его членов

(тыс. руб.)

Год	Остаток на начало года	Израсходовано	Поступило	Остаток на конец года
2024 г.	246 753	21 837	25 681	250 597

Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в следующих таблицах:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года	Поступило	Выбыло	Конец года
Кредиторская задолженность	2023г.	13 836	22 415	22 766	13 485
Кредиторская задолженность	2024г.	13 485	22 485	30 057	5 913

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	На 31.12.2024г.
ООО «САЙЛЕКС»	89,0
ООО «П- С ЙЕС»	5 580,0
Прочие	244
ИТОГО:	5 913,0

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, так как срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует (строка 1520).

Налоги и сборы.

В течение отчетного периода Кооператив не являлся плательщиком транспортного и земельного налогов, акцизов, не осуществлял платежей по таможенным и государственным пошлинам, не осуществлял деятельность, облагаемую НДС. ЕСН уплачен своевременно и в полном объеме.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ГСК.

Председатель правления

Воложинская Л.А.

25.03.2025 г