

Гаражно-строительный кооператив  
**“Петровский-2”**

*пр. Добролюбова, дом 17, литера С, помещение 6-Н, часть 5.8,  
Санкт-Петербург, 197198  
ИНН 7813618526, КПП 781301001, ОГРН 1187847242770,*

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств  
ГСК «ПЕТРОВСКИЙ-2» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2021 № 402 –ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н.

Настоящие Пояснения (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ГСК за 2024 год (Корректировка № 1 от 14.11.2025), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность налоговому органу по месту нахождения Общества в связи с уточнением классификации активов и обязательств, а также размера дебиторской и кредиторской задолженностей. Изменения в бухгалтерском балансе за 2024 год в части сравнимых показателей отражены в Приложение 1.

### **1. Общие сведения**

Полное наименование **ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ  
"ПЕТРОВСКИЙ-2"**

Сокращенное наименование ГСК "ПЕТРОВСКИЙ-2" (далее по тексту  
**ГСК "ПЕТРОВСКИЙ-2", Кооператив или ГСК)**

Юридический и фактический адрес: **197198, Санкт-Петербург, проспект  
Добролюбова, д. 17, лит. С, пом. 6-Н ЧАСТЬ 5.8**

Списочная численность работников Кооператива составила- 2 чел.

Общество осуществляет свою деятельность с даты создания Кооператива 30 августа 2018 года.

В 2018 году (10.09.2018) ГСК "ПЕТРОВСКИЙ-2" внесен ФНС России в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (<https://rmsp.nalog.ru>). ГСК является организацией — потребительским кооперативом (<https://rmsp.nalog.ru>).

В отчетном периоде основной деятельностью Кооператива являлось удовлетворение потребностей граждан и юридических лиц – членов Кооператива в хранении автотранспорта и управление общим имуществом гаражного комплекса.

## **2. Информация об органах управления Кооператива**

Структура органов управления Кооператива в соответствии с Уставом Кооператива включает в себя:

- Правление Кооператива, членами которого являются:  
Туркин Федор Олегович,  
Креславская Нина Абрамовна,
- Председатель кооператива Туркин Олег Федорович.

## **3. Основные положения учетной политики**

### **Организация учетного процесса**

Бухгалтерский учет Общества велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Кооператива. Учетная политика Кооператива применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Кооператив является некоммерческой организацией, не преследующей извлечением прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение общего имущества. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерской службой ГСК «Петровский-2».

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С:Предприятие.

### **Бухгалтерская отчетность**

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Кооператива является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Кооператива составляется в тысячах рублей.

### **Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики**

Основные методы учетной политики

- основным источником целевого поступления являются взносы членов;
- Амортизация не начисляется;
- метод признания задолженностей членов кооператива в бухгалтерской отчетности отражается по начислению;
- порядок признания расходов – признаются расходы на обслуживание кооператива;
- способ списания расходов осуществляется согласно смете;
- способ оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) - по сумме фактических затрат на приобретение ТМЦ;
- Отступлений от избранных методов учета в отчетном году не было.

#### 4. Раскрытие информации Бухгалтерского баланса

##### 4.1. Внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов входят основные средства, наличие и движение основных средств раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Автостоянка	451 341,00			2 800,00	448 541,00	
Уборочная машина Gadlee	290,00				290,00	
<b>Итого</b>	<b>451 632,00</b>			<b>2 800,00</b>	<b>448 832,00</b>	

По состоянию на 31.12.2024 уменьшилась стоимость основных средств на 2 800 тыс. руб. в связи с государственной регистрацией права собственности на машиноместо, паевые взносы за которое выплачены пайщиком полностью.

##### 4.2. Оборотные активы

В состав оборотных активов входит дебиторская задолженность, наличие и движение дебиторской задолженности раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оборотные активы						
ГСК "Петровский-1"	83 000,00			60 000,00	23 000,00	
Расчеты с членами Кооператива	32 229,00		158 556,89	143 332,68	47 453,21	
Прочие	3 949,00		61,21	3 946,00	64,21	
<b>Итого</b>	<b>119 178,00</b>		<b>158 618,10</b>	<b>207 278,68</b>	<b>70 517,42</b>	

##### 4.3. Краткосрочные обязательства

В состав краткосрочных обязательств входит кредиторская задолженность, наличие и движение кредиторской задолженности раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
ООО БАЛТИНВЕСТСТРОЙ		46,00	153,00	183,50		76,50
ООО ДОМИУМ СЕРВИС		1 202,00	6 653,00	5 711,00		260,00

ООО РСТИ-ФАМИЛИЯ		420 641,78	224 400,00			196 241,78
Расчеты с членами Кооператива				1 047,92		1 047,92
Прочие		1 187,22	1 247,22	67,5		7,50
<b>Итого</b>		<b>423 077,00</b>	<b>232 453,22</b>	<b>7 009,92</b>		<b>197 633,70</b>

## 5. Доходы от предпринимательской деятельности

В 2024 году получены проценты за пользование денежными средствами, размещенными на депозитах в банке, а также пени за невовремя уплаченные членские взносы. Кооператив применяет упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения "доходы" (ставка единого налога 6 %). В результате образовался дополнительный доход в размере 424 тыс. руб. Доходы от прочих поступлений были направлены на покрытие текущих расходов.

тыс. руб.

Наименование доходов	за 2024 год	за 2023 год
Проценты полученные	254	169
Прочие доходы	197	
Прибыль до налогообложения	451	169
Единый налог (УСН)	27	10
Прибыль от предпринимательской деятельности	424	159

Прибыль от предпринимательской деятельности в размере 424 тыс. руб. направлены на покрытие убытка (превышение текущих расходов над поступлениями).

## 6. Раскрытие информации о целевом использовании средств

По состоянию на 31.12.2023 превышение расходов над доходами составило 145 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 превышение расходов над доходами составило 1 043 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	за 2024 год.	за 2023 год.
<b>Остаток средств на начало отчетного года</b>	<b>-147</b>	<b>75 349</b>
<b>Поступление средств</b>	<b>155 825</b>	<b>109 518</b>
Членские взносы	3 937	1 774
Вступительные взносы	880	560
Добровольные взносы	54	
Прибыль от предпринимательской деятельности	424	159
Целевые взносы	150 530	107 025
<b>Использовано средств</b>	<b>156 721</b>	<b>185 014</b>
Расходы на целевые мероприятия	5 841	2 904
Расходы на содержание аппарат управления	350	308
Приобретение ОС и иного инвентаря	150 530	181 802
<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>-1 043</b>	<b>-147</b>

### **7. События после отчетной даты**

Отсутствуют существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

### **8. Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном году Правлением кооператива решения о прекращении части деятельности Кооператива, признаваемой в соответствии с п. 4 ПБУ 16/02 прекращаемой деятельностью, не принимались.

### **9. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ГСК за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14.11.2025

С уважением,

Председатель кооператива ГСК «Петровский-2»

О. Ф. Туркин

## Изменения в бухгалтерском балансе за 2024 год в части сравнимых показателей

Ошибки, выявленные на счетах бухгалтерского учета при неверном отражении операций по получению взносов от членов кооператива, неотражении операции по созданию Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества исправлены и отражены согласно учетной политике.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023 по данным баланса за 2024 год	на 31.12.2023 по данным баланса за 2023 год	Отклонения	на 31.12.2022 по данным баланса за 2024 год	на 31.12.2022 по данным баланса за 2023 год	Отклонения	
<b>АКТИВ</b>								
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>								
	Дебиторская задолженность	1230	119 178	149 011	- 29 833	33 850	75 335	- 41 485
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 925	2 926	30 999	42 397	97	42 300
	<b>Итого в АКТИВЕ</b>	<b>1200</b>	<b>153 103</b>	<b>151 937</b>	<b>1 166</b>	<b>76 247</b>	<b>75 432</b>	<b>815</b>

Наименование показателя	Код	на 31.12.2023 по данным баланса за 2024 год	на 31.12.2023 по данным баланса за 2023 год	Отклонения	на 31.12.2022 по данным баланса за 2024 год	на 31.12.2022 по данным баланса за 2023 год	Отклонения	
<b>ПАССИВ</b>								
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>								
	Целевые средства	1350	- 147	181 658	- 181 805	75 349	75 349	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	181 805		181 805	-		-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>181 658</b>	<b>181 658</b>	<b>-</b>	<b>75 349</b>	<b>75 349</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>								
	Кредиторская задолженность	1520	423 077	421 911	1 166	888	73	815
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>423 077</b>	<b>421 911</b>	<b>1 166</b>	<b>888</b>	<b>73</b>	<b>815</b>
	<b>Итого в ПАССИВЕ</b>	<b>1700</b>	<b>604 735</b>	<b>603 569</b>	<b>1 166</b>	<b>76 247</b>	<b>75 432</b>	<b>815</b>