

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчет о целевом использовании средств Гаражно-строительного кооператива № 53

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Гаражно-строительного кооператива № 53 (далее – Кооператива) по состоянию на 31 января 2026 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств ;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчет о целевом использовании средств .

Общая информация

Полное название: Гаражно-строительный кооператив № 53;

Краткое наименование: ГСК № 53

ИНН 6606010992

КПП 668601001

ОГРН 1096606001975

Дата регистрации ГСК № 53 10.11.2000 года №6-65 серия I-ВИ
Администрация муниципального образования г. Верхняя Пышма;

Организация начало осуществлять свою деятельность с 10.11.2000г., с момента постановки на учет в налоговом органе за основным государственным регистрационным номером 1096606001975.

Юридический адрес 624070, Свердловская обл., г. Среднеуральск, пер. Гашева, д. 4А, оф. 20;

Основное целью деятельности кооператива является удовлетворение потребностей граждан - членов Кооператива в гаражах путем их строительства на средства членов Кооператива, а также для последующей эксплуатации гаражей преимущественно за счет собственных средств.

Основные положения учетной политики.

Учётная политика экономического субъекта в соответствии с ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведённых в бухгалтерском балансе,

отчёте о финансовых результатах, отчёте о целевом использовании средств), разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет председатель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности кооператива возложена на председателя.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период. (в виде прибыли или убытков).

Результаты деятельности организации

Сотрудников, работающих на штатной основе, нет. Председатель ГСК № 53 работает на добровольных началах, осуществляя свою деятельность на безвозмездной основе.

Основных средств, финансовых вложений, материальных запасов на балансе гаражно-строительного кооператива нет.

Основные показатели деятельности организации

Денежные средства поступают только **членские взносы** на содержание Гаражно-строительного кооператива, расходы осуществлялись согласно заключенным договорам на обслуживание Гаражно-строительного кооператива № 53, согласно выставленным счетам для оплаты коммунальных услуг, земельного налога, штрафных санкций и пени.

Поступление членских взносов в 2025 году составило 149 182,93 рубля, расходов в 2025 году произведено на сумму 149 182, 03 рубля.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности организации

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года в сумме 19110,39 руб., в том числе

- члены кооператива задолженность членских взносов 19110,39 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года 17599,60 руб., в том числе:

- АО «ЭнергосбыТ Плюс» аванс за электроэнергию в сумме 1721,76 руб.,

- члены кооператива задолженность членских взносов 15 877,84 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Сведения о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года 19110,39 руб., в том числе:

АО «ЭнергосбыТ Плюс» задолженность за электроэнергию в сумме 3266,96 руб.

- АО «Теплопрогресс» задолженность за тепловую энергию в сумме 15843,43 руб.;

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 года составляет 17599,60 руб., в том числе:

- АО «Теплопрогресс» задолженность за тепловую энергию в сумме 17599,60 руб.;

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 01 января 2025 г. отсутствует, по состоянию на 01 января 2026 г. отсутствует.

Прочие вопросы деятельности организации

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.