

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Кооперативом: 52.21.24.

В отчетном периоде Кооператив осуществлял:

- Деятельность стоянок для транспортных средств;

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)									На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность				резерв
									дебиторская задолженность	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	367	()	1501		(1376)	()		()		()		()	492	()
	за 2024 г.	283	()	1099		(1015)	()						()	367	()
в том числе: беспроцентные займы	за 2025 г.		()			()	()		()		()		()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
Краткосрочная дебиторская	за 2025 г.		()			()	()						()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()

задолженн ость - всего															
в том числе: авансы поставщ икам и подрядч икам	за 2025 г.		()			()	()						()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
покупат елей и заказчик ов	за 2025 г.		()			()	()						()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
беспроц ентные займы	за 2025 г.		()			()	()						()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
Итого	за 2025 г.	367	()	1501		(1376)	()		()		X	X	()		()
	за 2024 г.	283	()	1099		(1015)	()				X	X	()		()

<...>

Вознаграждение основного управленческого персонала ГСК «НИВА" за 2025 г., выплаченное в 2025 г. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 490 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Председатель

(наименование должности)

31 января 2026 г.

(подпись)

Якунин Николай Николаевич

(расшифровка подписи)

