

Гаражно-Строительный Кооператив " Гражданка-Сити " ИНН 7814325402

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ГСК "Гражданка-Сити"

1.2. Юридический адрес – 197350, г.Санкт-Петербург, Комендантский пр., д. 27, к. 1, помещ. 3Н, кабинет 7

1.3. Дата государственной регистрации – 02.09.2005.

1.4. Дата постановки на учет в налоговом органе – 02.09.2005. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

<b>Наименование должности</b>	<b>Численность</b>
Руководитель юридического лица – Председатель Семенов Вячеслав Анатольевич (ИНН – 470504330229)	1 человек

1.6. Организация находится на спецрежиме – УСН (доход), уведомление № 65366886 от 09.11.2016., начало перехода – 01.01.2017.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Органы управления:

Высшим коллегиальным органом управления организации является общее собрание членов ГСК.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган - Председатель (с возложенными обязанностями главного бухгалтера).

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность стоянок для автотранспортных средств (ОКВЭД 52.21.24)

#### 1.10. Аудит бухгалтерской отчетности:

Кооператив не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Организация имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность ПГСК состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о целевом использовании средств;
- Пояснения в текстовой форме.

### **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

ГСК арендует помещение по договору аренды № Ар-ГС от 01.02.20. аренда части нежилого помещения.

Заключенный договор аренды классифицируются в качестве объекта учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Арендодатель (п.26 ФСБУ 25/2018).

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся нежилые помещения, оборудование.

Приобретенные Организацией в соответствии с утверждённой сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

По объектам основных средств Организации, амортизация начисляется линейным способом в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС, используемым в некоммерческой деятельности, осуществляется по дебету счета 83 "Добавочный капитал" с кредитом счета 02 «Амортизация основных средств».

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или)

мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (далее – Классификатор). В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 20%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учёте Организации проверяются по состоянию на 31 октября каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации; первоначальный срок полезного использования более чем на 20%; ликвидационная стоимость более чем на 20%.

Организация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2021 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств. Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Организации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, использованные в некоммерческой деятельности Организации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Организации не создаются.

**5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в организации отсутствуют.**

## **6. Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	31.10.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **7. Целевое финансирование**

Учет средств целевого финансирования Организации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование".

Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счёта 76 "Расчёты с разными дебиторами и кредиторами" и кредиту счёта 86 "Целевое финансирование".

Расходование целевых средств осуществляется в соответствии с сметой доходов и расходов Организации. Целевые расходы в рамках деятельности Организации отражаются с применением счета 86 "Целевое финансирование" в разрезе статей и списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Целевое финансирование состоит из членских и вступительных взносов членов кооператива.

## 8. Раскрытие существенных показателей

### 8.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.25.	31.12.24.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	2688	1763
Денежные переводы в пути	0	0

### 8.2 Целевое финансирование

Целевые средства Организации сформированы за счет вступительных и членских взносов, полученных от физических и юридических лиц.

Наименование показателя	31.12.25.	31.12.24.
Вступительные взносы	920	796
Членские взносы	2271	1018

В рамках деятельности Организации, целевые средства были направлены на содержание организации (оплата коммунальных услуг, услуги банка, заработная плата руководителя, уплата налогов и сборов и т.п.), приобретение внеоборотных активов и прочие расходы (почтовые расходы, госпошлина и т.п.).

## 9. Оценочные значения

В 2025 году у Организации оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## **11.События после отчетной даты**

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 Кооператива.

Дата составления текстовых пояснений 04 февраля 2026 года.

Председатель

Семенов В.А.