

Гаражно-строительный кооператив «Истомино»

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 «Истомино» ИНН/КПП 1808300102/184101001

1.2. Юридический адрес – 427027, УР Завьяловский р-н с. Вараксино

1.3. Дата государственной регистрации – 20.09.1993 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование должности	Численность
Председатель	1 человек
Бухгалтер	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителями являются члены кооператива.

1.6. Перечень видов деятельности: 52.21.24

- деятельность стоянок для транспортных средств;

1.7. Сведения о руководстве и бухгалтере

Председатель ГСК: К.Н. Егоров (приказ № 1 от 18.01.2021).

Бухгалтер ГСК: В.Р. Ашрапова (приказ № 3 от 15.06.2022).

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.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании норм стандартов бухучета и отчетности.

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

ГСК арендует земельный участок у Управления имущества и земельных ресурсов Администрации Муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской республики». Расходы по аренде учитываются в составе расходов на содержание организации.

4. Основные средства.

Основных средств в ГСК нет, гаражи находятся у членов кооператива.

5. Инвентаризация

25.12.2025 г. проведена инвентаризация денежных средств и дебиторской, кредиторской задолженности

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общее собрание членов кооператива принимает смету доходов и расходов на год. На основании сметы правление кооператива расходует денежные средства в течение года по статьям расходов сметы. Председатель кооператива отчитывается перед членами кооператива по исполнению сметы доходов и расходов на собрании, которое проходит 1 раз в год и на нем утверждается бухгалтерская отчетность. Денежные средства организации (строка баланса 1250) – это остаток неиспользованных целевых средств прошлых периодов и авансы членских взносов на будущие периоды, на начало 2025 года остаток составлял 380804 руб. на конец года – 175658 руб.

Целевые средства (строка баланса 1350) состоит из уставного капитала в размере 10000 руб. и остатка неиспользованных целевых средств прошлых периодов: на конец 2024 г. остаток был равен 349186 руб. на конец 2025 г. остаток равен 102500 руб.

Строка баланса 1520 это размер кредиторской задолженности на конец года, она образуется по причине получения от поставщиков услуг документов по расходам после окончания финансового года и на конец 2024 г. составляла 49004 руб. а на конец 2025 г. – 63158 руб.

Доходами кооператива являются членские взносы членов кооператива и за отчетный период составили 2 337 220 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года 2 602 237 руб. (строка 6220 отчета о целевом использовании средств). Уменьшение данного показателя связано с увеличением задолженности по членским взносам членов кооператива. Возможно это связано со снижением уровня платежеспособности членов кооператива. Задолженность по членским взносам за 2025 год увеличилась с 200626 руб. на начало года до 357669 руб. на конец года.

Размер членских взносов является доходной статьей сметы доходов и расходов. Смета утверждается собранием членов кооператива на год, и уплата взносов является обязательным для всех членов кооператива.

Поступившие членские взносы направлены на содержание кооператива в размере 2 583 905 руб. в отчетном году, в том числе на расходы по оплате труда в сумме 883659 руб. (ФОТ – 681642 руб., страховые взносы – 199200 руб., взносы по НСП – 2727 руб.) аналогичный показатель в предыдущем году составил 2512185 руб., в том числе на расходы по оплате труда в сумме 742876 руб. (ФОТ – 585429 руб., страховые взносы – 155106 руб., взносы по НСП – 2341 руб.) (строка 6320 отчета о целевом использовании средств), 82807 руб. использованы на приобретение оборудования сроком использования 1 год. (строка 6330 отчета о целевом использовании средств за 2024 г.)

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 февраля 2026 года.

Председатель ГСК «Истомино»



Егоров К.Н.