ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Кооператив будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности ГК продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ "ЭКАДАМИ" (далее «Кооператив») образовано в 2015 г.

Вид деятельности основной: эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п., ОКВЭД ред. 1 - 63.21.24. ОКВЭД ред. 2 - 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

Кооператив зарегистрирован по адресу: 298637, Крым респ, г.о. Ялта, г Ялта, ул Крупской, д. 21литА

Обособленное подразделение отсутствует.

Общее руководство осуществляет Председатель правления – Лемешко Виктор Михайлович.

2. Основания составления отчетности.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в российской Федерации. Кооператив вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч. 4 ст. 6 ФЗ № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Кооператива за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Кооператива подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Общие положения

1.1. Учётная политика разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», Федеральным законом от 24.07.2023 №338-ФЗ и другими нормативными актами, а также уставом ГСК.

1.2. Цель учётной политики — обеспечение полноты, своевременности и достоверности бухгалтерского учёта и отчётности.

2. Рабочий план счетов

2.1. В ГСК применяется план счетов бухгалтерского учёта, адаптированный под специфику некоммерческой организации. Основные счета:

86 «Целевое финансирование» — для учёта членских и целевых взносов;

26 «Общехозяйственные расходы» — для учёта расходов на содержание общего имущества, коммунальные платежи, зарплату сотрудников и т. д.;

76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» — для учёта расчётов с членами ГСК и поставщиками;

50 «Касса», 51 «Расчётные счета» — для учёта денежных операций.

2.2. Аналитический учёт ведётся в разрезе видов взносов, расходов по статьям сметы, членов ГСК и т. д.
3. Учёт взносов
3.1. Членские взносы отражаются на счёте 86 с открытием субсчёта «Членские взносы». Начисление взносов фиксируется проводкой: Дт 76 Кт 86. Поступление взносов — Дт 50/51 Кт 76.
3.2. Целевые взносы (на конкретные мероприятия, утверждённые общим собранием) также учитываются на счёте 86 с отдельным субсчётом.
3.3. Порядок и сроки внесения взносов определяются уставом ГСК. Периодичность членских взносов не может быть чаще 1 раза в месяц.
4.1. Расходы ГСК включают:
- содержание общего имущества (ремонт, благоустройство территории);
- коммунальные платежи;
- выплату зарплаты сотрудникам (если есть трудовые договоры);
- проведение аудиторских проверок;
- организацию общих собраний и выполнение их решений.

4.2. Расходы списываются с кредита счёта 86 в дебет счёта 26.
5. Инвентаризация
5.1. Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой отчётности, а также в иных случаях, предусмотренных уставом или решением общего собрания.
5.2. Состав инвентаризационной комиссии утверждается правлением ГСК.
5.3. Используются стандартные формы документов (например, ИНВ-1, ИНВ-19).
6. Документооборот
6.1. В ГСК применяются унифицированные формы первичных документов (приходные и расходные кассовые ордера, платёжные поручения и т. д.).
6.2. График документооборота утверждается ежегодно. Включает сроки создания, обработки и передачи документов.
7. Программное обеспечение
7.1. Для ведения учёта используется программа «1С: Бухгалтерия предприятия (базовая), редакция 3.0», которая позволяет автоматизировать начисление взносов, учёт коммунальных платежей, формирование отчётов и т. д..
8. Отчётность
8.1. ГСК представляет годовую бухгалтерскую отчётность, включающую баланс и отчёт о целевом использовании средств.
9. Прочие положения
9.1. ГСК применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учёта в соответствии с п. 4 ст. 6 закона «О бухучете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, так как является некоммерческой организацией.
9.2. Не применяются ПБУ, не распространяющиеся на НКО (например, ПБУ 13/2000, 20/03), а также ряд других ПБУ при выборе упрощённого учёта.
10. Порядок изменения учётной политики
10.1. Изменения вносятся приказом в случае изменений в законодательстве, реорганизации ГСК или при необходимости корректировки методов учёта.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности (строка 1240 баланса) отражена сумма 101485,00— из них 96 тыс. руб неоплаченные целевые взносы членов кооператива и 4970,00 ЕНС. Задолженность возникла в результате начисления взносов на основании решения общего собрания о финансировании деятельности кооператива. Срок оплаты взносов — до 31.12.2025. На отчётную дату просроченная задолженность составляет 96 тыс. руб. Наличие дебиторской задолженности ограничивает возможность кооператива своевременно реализовать запланированные мероприятия. В результате чего, у кооператива образуется кредиторская задолженность в виде обязательств перед

некоторыми членами кооператива (строка 1520) в размере 9600,00, долгосрочных заемных средств (строка 1410) в размере 147320,00 руб и непокрытый убыток (строка 1350) в размере 32909 руб

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Председатель правления Лемешко В.М

17 февраля 2026