

ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «ПАРУС» (ГСК «ПАРУС»)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

И Отчету о целевом использовании средств за Январь-Декабрь 2025 г.

1. Основные сведения о кооперативе:
 - 1.1 юридический адрес: 630102, НСО, г. Новосибирск, ул. Зыряновская, д. (55), офис 27;
 - 1.2 основной вид деятельности - 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;
 - 1.3 среднегодовая численность работающих за отчетный период- 2 человек;
 - 1.4 органами управления кооператива являются: общее собрание членов кооператива и правление. Председатель правления одновременно является председателем кооператива.
2. Содержание учетной политики.
 - 2.1. Бухгалтерская отчетность ГСК сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Как микропредприятие с доходом менее 120 мл. руб., среднесписочной численностью менее 15 человек, кооператив ведет упрощенный бухгалтерский учет и сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность.
 - 2.2. Членские взносы финансируют административно-хозяйственную деятельность кооператива, в том числе за счет этих средств ГСК оплачивает коммунальные услуги, платит заработную плату сотрудникам. Членские взносы не являются доходом и не подлежат налогообложению, учитываются как целевые поступления и отражаются на счете 86 «Целевое финансирование». Порядок внесения и размеры взносов определяются учредительными документами и локальными нормативно-правовыми актами.
 - 2.3. Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.
 - 2.4. Оценочные обязательства не создаются и не отражаются в бухгалтерском учете.
 - 2.5. Существенные ошибки предшествующего отчетного периода. Выявленные после сдачи бухгалтерской отчетности за этот год исправляются без ретроспективного пересчета.
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.
 - 3.1. По стр. 1250 «Денежные средства» отражены средства кооператива на расчетном счете в размере 328 тыс. руб.
 - 3.2. По стр. 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» 607 тыс. руб. – это преимущественно задолженность членов кооператива по взносам.

Показатель	тыс. руб.	%
Задолженность по взносам	508	84
Задолженность контрагентов	73	12
Прочее	26	4
Итого:	607	100

- 3.3. Стр. 1350 «Целевые средства» на конец отчетного года 882 тыс. руб. Средства в ГСК поступают от членов кооператива.

- 3.4. Отчет о целевом использовании средств.

Остаток на начало года (стр. 6100)	824 тыс. руб.
Поступило средств (стр. 6200)	1484 тыс. руб.
Использовано средств (стр. 6300)	1426 тыс. руб., в т.ч.
- расходы, связанные с оплатой труда	951 тыс. руб.
- услуги связи, коммунальные, противопожарная безопасность	203 тыс. руб.
- ведение бухгалтерского учета	162 тыс. руб.
- ремонт и хоз.инвентарь	101 тыс. руб.
- услуги банка	9 тыс. руб.
Остаток средств на конец отчетного года (стр.6400)	882 тыс. руб.