

ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ «ГАДЕЖДА-2010»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 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 Товарищество 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 ТСЖ продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общие сведения

ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ «ГАДЕЖДА-2010» (далее «Кооператив») образовано в 2014 г.

Вид деятельности основной: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД ред. 2 - 68.32

Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человек.

Кооператив зарегистрирован по адресу: 298600, Крым респ, г. Ялта, ш. Южнобережное, дом 29
Обособленное подразделение отсутствует.

Общее руководство осуществляет Председатель правления – Огнева Ирина Владимировна.

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.

3. Информация об учётной политике Кооператива в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах

3.1. Настоящая учётная политика разработана в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» (№402-ФЗ), ПБУ, Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н и другими нормативными актами. Ответственность за ведение бухгалтерского учёта несёт Председатель правления – Огнева Ирина Владимировна.

3.2 Взносы членов кооператива (вступительные, членские, целевые) учитываются на счёте 86 «Целевое финансирование» с открытием соответствующих субсчетов. Начисление членских взносов отражается проводкой: Дт 76 Кт 86. Уплата взноса членом кооператива — Дт, 51 Кт 76. Использование средств на покрытие текущих расходов — Дт 86 Кт 26. Отражение доходов внереализационного характера — Дт 86 Кт 91.1. С 1 октября 2023 года все взносы принимаются только на расчётный счёт ГСК в соответствии со ст. 26 ФЗ от 24.07.2023 №338-ФЗ.

3.3. Затраты группируются по статьям в соответствии с утверждённой сметой доходов и расходов. Разделение расходов на управленческие и коммерческие, прямые и косвенные не предусмотрено, так как ГСК является некоммерческой организацией.

ГСК применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) «Доходы» (ставка 4%).

4. Раскрытие статей баланса.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчётном счёте ГСК в размере 1 197 тыс рублей. Основные поступления за отчётный период составили членские взносы (8 285 тыс. рублей) и вступительные взносы (364 тыс. рублей).

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена Дебиторская задолженность в размере 4 014 тыс. руб, по состоянию на 31 декабря 2025 года. Эта сумма сформирована из следующих составляющих:

Показатель	Сумма (тыс руб)
Расчеты с поставщиками	2 092
Расчеты по налогам	8
Расчеты по пеням от членов ГСК	29
Расчеты по взносам от членов ГСК	1 886

На начало 2025 года дебиторская задолженность составляла 3 881 тыс рублей. Увеличение на 133 тыс рублей связано с ростом задолженности по членским взносам от членов кооператива.

Расчеты с поставщиками планируется закрыть в 2026 году, так как это авансы за работы, выплаченные в 2025 году. В сумме задолженности по взносам от членов ГСК основную часть составляют начисления за последний месяц, поступление оплат которых планируются в январе 2026 года

По строке 1350 «Целевые средства» отражены средства в размере 4 514 тыс рублей, полученные от членов ГСК на содержание и ведение текущей деятельности. В том числе 3 455 тыс руб составляет нераспределенная прибыль.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками материалов в размере 6 тыс рублей и переплата по взносам от членов ГСК — 691 тыс рублей. Просроченной задолженности нет. Планируется погашение задолженности в течение следующего отчётного периода.

5. Целевое использование средств.

Наименование	Код	2025 год	2024 год
Модернизация электросетей	6310	1 322	424
Юридические услуги по оформлению земли	6310	1 221	550
Поставщики коммунальных услуг	6310	4 902	4 481
Прочие поставщики	6310	5	393
Зарплата сотрудников с начислениями	6320	1 573	1 223
Затраты на содержание территории и текущий ремонт имущества	6320	371	53
Обслуживание банковского счёта	6350	27	23

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу ГСК «Надежда-2010» за 2025 год дополняют и раскрывают информацию, представленную в основных формах отчётности.

По итогам отчётного периода финансовое положение кооператива оценивается как устойчивое. Средства используются целевым образом в соответствии с утверждённой сметой и решениями общего собрания членов ГСК.

Дебиторская и кредиторская задолженность находятся в пределах плановых показателей, существенных просрочек не выявлено.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с законодательством РФ (в т.ч. ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023), учётной политикой организации и внутренними регламентами.

Представленная информация является достоверной и полной для целей оценки финансового состояния ГСК.

11 марта 2026г.

Председатель правления Огенва И.В. (+79788445480)