

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год.

1. Общая информация об организации.

Гаражно-потребительский кооператив «Робеспьера, дом 1» (далее ГПК) создан в соответствии со ст.116 ГК РФ. ГПК является добровольным объединением граждан и юридических лиц на основе членства с целью удовлетворения потребностей пайщиков в парковочных местах-стоянках автотранспортных средств и/или инвентаризационных боксов в помещении встроеного гаража-стоянки жилого комплекса по адресу: 191015, РФ, г.Санкт-Петербург, Воскресенская набережная, дом 4, литера А, неж.пом.36-Н (п.1.2. Устава ГПК). ГПК «Робеспьера, дом 1» не ставит целью извлечение прибыли (п.3.4. Устава).

Основным источником формирования имущества ГПК и финансирования уставной деятельности являются вступительные, членские, паевые и дополнительные взносы (п.6.2. Устава ГПК). Размер и порядок внесения взносов прописан в п.7 Устава ГПК с изменениями от 28.06.11г. Все взносы поступающие от пайщиков носят целевой характер, направляются на покрытие текущих расходов ГПК и на обеспечение сохранности и надлежащее техническое состояние, принадлежащих пайщикам транспортных средств. Целевые поступления в виде взносов не облагаются налогом на прибыль (п. 2 ст. 251 НК РФ) и НДС (подп. 8 п. 2 ст. 146 НК РФ). К ним относятся вступительные, паевые, членские взносы членов кооператива, а также их отчисления на формирование резерва на проведение ремонта общего имущества.

ОКВЭД: 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств. Численность персонала: 15 человек.

2. Информация о целевых поступлениях и расходах за 2025 год (Приложение №5 к ФСБУ 4/2023).

ГПК ежегодно проводит годовое отчетное собрание пайщиков ГПК на котором утверждается отчет о поступлении и расходовании денежных средств и финансовый план на год.

2.1. Остаток денежных средств на 01.01.2025 года: 381 544,77 руб.

2.2. Поступило целевых средств всего: 19 916 822, 58руб. в том числе:

- вступительные взносы: 480 000руб.;

- членские взносы: 17 727 155 руб.;

-услуги автомойки: 1 709 667,58руб.

2.3. Израсходовано целевых средств всего: 20185387,17руб.:

2.1. Остаток денежных средств на 01.01.2026 года: 112 980,18руб.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в ГПК «Робеспьера, дом 1» (далее ГПК) ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (ст.6 ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- здание паркинга 36н (площадь 6951,30кв.м.) стоимость= 193 895 966,67 руб.,

- машина моющая «Karcher» остаточная стоимость=239059руб.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском балансе по стр.1150 отражена стоимость основных средств с учетом амортизации = 194 135 025,79 руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов ГПК отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости

По стр.1230 (в бухгалтерском балансе) отражена задолженность пайщиков по членским взносам и по услугам автомойки =1769т.р., а в декларации по налогу на прибыль отражены внереализационные доходы от автомойки, а членские взносы - целевые поступления и они не отражаются в декларации по налогу на прибыль.

6. Дебиторская задолженность.

По стр.1230 (в бухгалтерском балансе) отражена задолженность пайщиков по членским взносам и по услугам автомойки =1828тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность.

По стр.1520 (в бухгалтерском балансе) отражена задолженность ГПК перед поставщиками услуг и перед Казначейством России (ФНС России) по налогам =1047тыс.руб.

8. Отчет о финансовых результатах.

Обособленное подразделение мойка «Блеск» было создано 11.02.2011 года для удовлетворения потребностей в мойке автомобилей пайщиков ГПК, услуги автомойки оказываются только пайщикам ГПК и носят целевой характер; ежегодно Правление ГПК на собрании отчитывается перед пайщиками ГПК за полученные и израсходованные денежные средства в соответствии с финансовым планом, который утверждается на собрании.

В Отчете о финансовых результатах отражены внереализационные доходы: услуги автомойки, а членские взносы не отражаются, т.к. это целевые поступления.

Результат деятельности автомойки за 2025 год представлен в виде таблицы:

№ п/п	Содержание	Сумма (тыс.руб.)
1	Начислено за услуги автомойки пайщикам ГПК "Робеспьера, дом 1" за 2025 год	1772,535
2	Расходы на содержание автомойки всего:	1439,470
	Зарплата мойщика автомобилей с отчислениями (в том числе НДФЛ (13%), страховые взносы (30%)+ взносы на травматизм(0,4%)):	1273,028
	Покупка моющих средств для автомойки:	136,624
	в том числе:	
	ЗАО "Фирма "ФУЭТЕ"	71,724
	Кокарев Д.В. (ИП)	23,300
	ООО "ВОРЛД КЭМИКЭЛ СОЛЮШНС"	41,600
	Покупка рабочего инвентаря для сотрудника автомойки и ремонт пылесоса для автомойки:	29,818
	ООО "КАРЕКС СЕРВИС" (ремонт пылесоса с заменой всасывающей турбины)	15,588
ООО "Триал-Сервис" (шланг высокого давления и пенораспылитель с бачком, ниппель в замен вышедших из строя и не подлежащих ремонту и губки для мытья а/м).	14,23	
3	База для начисления налога на прибыль:	333,065
4	Сумма исчисленного налога на прибыль:	83,250

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ГПК «Робеспьера, дом 1» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Председатель правления ГПК «Робеспьера, дом 1»: Сергей Васильевич Бондаренко

Бухгалтер ГПК «Робеспьера, дом 1»: Нина Олеговна Егорова