

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ГСК «Кавказ» за 2025 год.

г. Ставрополь

22 марта 2026 г.

1. Общие сведения

ГСК «Кавказ» зарегистрирован Администрацией Промышленного района г. Ставрополя 06.08.1997 года.

Свидетельство государственной регистрации 1042600257710, ИНН 2635072509, КПП 263501001.

Юридический адрес :355037, г. Ставрополь, ул. Матросова, 88А.

Среднесписочная численность работников за 2025 год 0 человек.

ГСК «Кавказ» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 52.21.24 «Деятельность стоянок для транспортных средств». ГСК применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы , уменьшенные на величину расходов).

2. Основные положения Учетной политики

ГСК является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение Общего имущества.

Основным источником финансирования ГСК служат:

- 1) Членские взносы и сборы за потребленную электроэнергию от собственников на содержание и ведение уставной деятельности
- 2) Доходы от прочей деятельности, а именно арендная плата за земельный участок под вышкой сотовой связи.

Членские взносы и иные платежи расходуются на осуществление уставной деятельности ГСК. В рамках уставной деятельности между ГСК и собственниками гаражей отсутствуют отношения купли продажи. Это означает, что членские взносы и сборы за электроэнергию не могут признаваться выручкой от реализации. Следовательно , указанные взносы представляют собой целевые поступления и расходуются на осуществление уставной деятельности.

В соответствии с решения Правления ГСК оформлены договоры аренды земельного участка. Порядок начисления и сроки оплаты прописаны в договорах аренды.

3. Доходы и расходы ГСК

№	Доходы по видам	Сумма , руб.
1	Членские взносы и сборы за электроэнергию от собственников гаражей	701726,31
2	Платежи по договорам аренды	335996,42
3	Пени за просроченные платежи	9600,00

3	Прочие (возвраты излишне перечисленных денежных средств на расчетный счет ГСК)	10000,00
---	--	----------

Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год на общем собрании Членов ГСК.

№	Расходы на содержание и обслуживание	Сумма в руб.
1	Содержание и текущий ремонт гаража	375143,76
2	Оплата коммунальным службам	633576,23
3	Налог по УСН за 2024, 2025 г	48405,00

4. Расшифровка строк _баланса

Код 1250- остатки денежных средств на расчетном счете : 332244,78 рублей и в кассе наличными 25703,35 рублей

Код 1240 – дебиторская задолженность арендаторов за декабрь 2025г. 28900,00 рублей и прочие задолженности за членами ГСК 46000,00 рублей

Код 1350 - целевые средства ГСК на 86 счете 407573,78 рублей

Код 1520 – кредиторская задолженность коммунальным службам за декабрь 2025 года 12573,43 рублей, налог УСН за 2025 год 13005,00 рублей.

Председатель ГСК «Кавказ»

Тарасенко В.В.