

Пояснение к бухгалтерской отчетности ГСК «Автолюбитель» за 2025 год.

1. Общие сведения.

Гаражно-строительный кооператив «Автолюбитель» (сокращенное наименование - ГСК «Автолюбитель»). ОГРН 1025500530384, ИНН 5501051799, зарегистрирован по адресу.: — г.Омск- 644088, ул. Химиков, д.43

Председатель ГСК -Клочков Сергей Николаевич

Вид деятельности предприятия «Деятельность стоянок для транспортных средств» Код по ОКВЭД -- 52.21.24

Состав штатных единиц три сотрудника(председатель, бухгалтер, сторож)

2. Доходная часть ГСК «Автолюбитель» формируется на основании членских взносов от собственников гаражных боксов, зачисляемых на расчетный счет через систему ОНЛАЙН. Финансовая деятельность осуществляется по утвержденной смете, принятой в начале года на общем собрании собственников.

Отчетным периодом для годовой отчетности является календарный год, под которым понимается период времени с 01.01 по 31.12. включительно, Внутренняя отчетность составляется ежемесячно. В ее отчетность входят: бухгалтерский оборотный баланс, главная книга, журналы ордера, расчетно-платежная ведомость по заработной плате, по электроэнергии и членским взносам ведутся лицевые счета и прочее.

Оплата контрагентам производится через Сбербанк Онлайн по счетам. Членские и целевые взносы, поступающие от членов ГСК не являются выручкой от продажи каких-либо услуг или товаров.

Бухгалтерский учет — ведется в соответствии с пунктом 6.1 ПБУ 1/2008 по упрощенной системе налогообложения. В качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной деятельности, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные пунктом 2 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пункт 4 статьи Закона. В составе форм первичных учетных данных документов журналы-ордера и смета доходов и расходов, составляется на бумажных носителях (основание: пункт 5 статьи 9 Закона 402-ФЗ. Право подписи имеет председатель ГСК, Контроль за хозяйственными операциями осуществляет выбранная собранием ревизионная комиссия в составе 3-х человек. Существенные нарушения, выявленные в результате ревизии доводятся до общего собрания и устраняются своевременно.

Учет Товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 5/01). Один раз в год проводится контроль за состоянием и наличием ТМЦ. ТМЦ списываются по актам по мере управленческих нужд по себестоимости.

На балансе ГСК за 2025 год имеется кредиторская задолженность в сумме 276.3 тыс.руб., в т.ч. задолженность поставщикам -20 тыс.руб., переходящий остаток членских взносов на 2026-ой год -256,3 тыс.руб.на счете 86 «Членские взносы». В активе баланса денежные средства на расчетном счете 276,3 тыс.руб.

Председатель ГСК

/С.Н. Клочков

