ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности Гаражно-строительного кооператива "Ель" (ГСК "Ель") за 2025 год.

ИНН 3801993596 / КПП 380101001

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КООПЕРАТИВЕ

Гаражно-строительный кооператив "Ель" (далее – Кооператив) создан в соответствии с решением общего организационного собрания (Протокол № 1_от "20" сентября 2014 г.) и зарегистрирован Межрайонной инспекцией ФНС России № 17 по Иркутской области (запись в ЕГРЮЛ от 13 ноября 2014 г., ОГРН 1143850049430, является правопреемником ГСК «Ель» ОГРН 1173850001588 ИНН 3801049420 зарегистрированного 26 апреля 1971 г. управлением главного архитектора Ангарского горисполкома. Договор о присоединении от 20 января 2017 г., запись о реорганизации ГРН 2173850327220 от 02 мая 2017 г.

Адрес фактического нахождения: 665827, Иркутская обл., г. Ангарск, мкр. 11, строение 24. Почтовый адрес:
665831, Иркутская обл., г. Ангарск, мкр. 6А, д. 70. (По месту нахождения исполнительного органа).
Тел. 8-902-566-07-58, email: maksimovyurii@mail.ru

Основной вид деятельности Кооператива является: Деятельность стоянок для транспортных средств (ОКВЭД 52.21.24).
Цель деятельности: совместное владение, пользование и распоряжение гаражным комплексом, расположенным по адресу: 665827, Иркутская обл., г. Ангарск, мкр. 11, строение 24.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с п. 52 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» Кооператив сдает упрощённую бухгалтерскую отчётность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения

2. СВЕДЕНИЯ О ЧЛЕНАХ КООПЕРАТИВА И ИХ ВЗНОСАХ

На 31 декабря 2025 года в Кооперативе состоит 15 членов.

2.1. Учет взносов:

- Членские взносы (на содержание общего имущества, коммунальные услуги, охрану, административные расходы) признаются доходом будущих периодов при поступлении денежных средств и равномерно относятся на прочие доходы в течение календарного года.

- Целевые взносы учитываются на счете 86 "Целевое финансирование" и признаются в составе доходов по мере фактического использования на предусмотренные сметой цели.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженности членов Кооператива нет.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Основные средства (строка 1150)

На балансе Кооператива не числятся объекты общего пользования.

3.2. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. составил 0 тыс. руб.

В кассе Кооператива наличные денежные средства не хранятся. Все расчеты с подрядчиками и поставщиками производятся в безналичном порядке.

3.3. Целевое финансирование (строка 6400) – Наиболее существенная статья

На 31 декабря 2025 года остаток средств целевого финансирования составил 0 тыс. руб.,

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность Кооператива составила 0 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

4.1. Целевые поступления (всего): 271 тыс. руб., в том числе:

Членские взносы – 271 тыс.руб. Средства направлены на финансирование административно-хозяйственных расходов и содержание общего имущества.

4.2. Целевое использование средств (всего): 271 тыс. руб., в том числе:

Расходы на содержание имущества общего пользования:

Коммунальные услуги (электроэнергия, теплоэнергия, вывоз мусора) – 260 тыс. руб.

Аренда земельного участка – 2 тыс.руб.

Административно-хозяйственные расходы:

Банковские услуги – 9 тыс. руб.

4.3. Остаток средств на начало и конец года

- Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2025 г. составлял 0 тыс. руб., что соответствует строке "Остаток средств на начало отчетного периода".

- Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб., что соответствует строке "Остаток средств на конец отчетного периода".

Совпадение показателей: Остаток целевых средств на конец года по Отчету о целевом использовании средств (0 тыс. руб.) полностью соответствует сальдо счета 86 "Целевое финансирование" в бухгалтерском балансе (строка 6400) (0 тыс. руб.).

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. Смета доходов и расходов

Фактическое исполнение сметы доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов Кооператива (Протокол 25 января 2026 г.), составило:

По доходам: 100 % (получено 271 тыс. руб. при плане 271 тыс. руб.).

По расходам: 100 % (израсходовано 271 тыс. руб. при плане 271 тыс. руб.).

5.2. Судебные разбирательства и претензии

На отчетную дату у Кооператива отсутствуют непогашенные обязательства, вытекающие из судебных решений или претензий контрагентов, которые могли бы существенно повлиять на его финансовое состояние.

5.3. События после отчетной даты (ПСОД)

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

6. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ КООПЕРАТИВА И ВЫВОДЫ

6.1. Анализ основных показателей:

- ✓ Обеспеченность целевыми средствами: Кооператив полностью финансирует свои внеоборотные активы (общее имущество) за счет целевых и членских взносов. Отсутствует зависимость от заемных источников финансирования.
- ✓ Ликвидность и платежеспособность: Кооператив способен своевременно и в полном объеме исполнять свои текущие обязательства перед поставщиками услуг и бюджетом за счет регулярного поступления членских взносов.
- ✓ Целевой характер деятельности: Все поступления и расходы Кооператива носят строго целевой характер и соответствуют решениям Общего собрания членов.

6.2. Заключение:

Активы и источники их финансирования сбалансированы. Отсутствуют признаки существенных финансовых рисков. Деятельность Кооператива в 2025 году была устойчивой и целенаправленной, все запланированные мероприятия были выполнены в полном объеме за счет собранных целевых взносов.

7. СВЕДЕНИЯ О РАСКРЫТИИ ИНФОРМАЦИИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ГСК " Ель" за 2025 год является достоверной, полной и составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Вся существенная информация о финансовом положении Кооператива, финансовых результатах его деятельности и движении денежных средств раскрыта в представленных формах отчетности (Бухгалтерский баланс, Отчет о целевом использовании средств) и в настоящей Пояснительной записке.

Председатель Правления ГСК "Ель"

_____ / Максимов Ю.М.



"16" марта 2026 г.