

Некоммерческая организация Гаражно-строительный кооператив «МОТОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года, Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Общие сведения

Гаражно-строительный кооператив (ГСК) «МОТОР» зарегистрирован ИФНС РФ по Ленинскому району г. Севастополя 25 декабря 2014 г. Свидетельство о госрегистрации № 1149204068848, ИНН 9204508367, КПП 920401001, юридический адрес : 299008, г. Севастополь, проезд Белкина, д.5. Акт на постоянное пользование землей от 29.03.2001 г. серия II-КМ № 005295, выданный Севастопольской госадминистрацией.

ГСК «МОТОР» является некоммерческой организацией на упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы» и другой деятельности не ведет и в силу п. 1 ст. 26 Закона N 7-ФЗ источниками формирования имущества некоммерческой организации являются регулярные и единовременные целевые поступления от учредителей, добровольные имущественные взносы и пожертвования и т. д. и расходы организации, связанные с осуществлением основной уставной деятельности, в полной сумме покрываются за счет целевых средств, поступивших организации на осуществление такой деятельности.

Среднесписочная численность 5 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года постоянное руководство осуществляет Председатель Акацкий Александр Сергеевич

2. Основные виды экономической деятельности

ГСК «МОТОР» осуществляет деятельность стоянок для транспортных средств ОКВЭД 52.21.24.

ГСК «МОТОР» не преследует извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из регулярных и единовременных поступлений от членов кооператива : вступительных взносов, целевых взносов, членских взносов.

Учредительными документами ГСК «МОТОР» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

-Бухгалтерский баланс на 31.12.2025

- Отчет о финансовых результатах

-Отчет об использовании целевых средств

-Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету об использовании целевых средств

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с изм. и доп.) «О бухгалтерском учёте», Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с изм. и доп.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Отчётность составлена в тыс. руб. В составе годовой бухгалтерской отчётности Организация не представляет:

1) Отчёт о движении капитала, т.к. «исходя из ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчётности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации» (пункт 2 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2011)");

2) Отчёт о движении денежных средств (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Бухгалтерский баланс

Строка 1. АКТИВ. Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. 291,0 тыс. руб.,

Строка 2 . финансовые и другие оборотные активы 244,0 тыс. руб.- дебиторская задолженность по взносам .

Баланс 535,0 тыс.руб.

Строка 3. ПАССИВ. Остаток на 31.12.2025 г. неиспользованных целевых средств ГСК «МОТОР» 482,0 тыс. руб.,

Строка 4 . краткосрочная кредиторская задолженность 53,0 тыс. руб.

Баланс 535,0 тыс. руб.

2. Отчет о финансовых результатах

Строка 5. За 2025 год были поступления от деятельности , приносящей доход , в сумме 3,6 тыс. руб. С этой суммы уплачен налог в сумме 0,4 тыс. руб. Чистый доход 3,0 тыс.руб.

3. Отчет о целевом финансировании

Учет средств целевого финансирования ГСК «МОТОР» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Строка 6. Остаток средств на начало периода 427,0 тыс.руб.

Строка 7. Взносы и иные целевые поступления - членские взносы в сумме 2714,0 тыс. руб.

Строка 8. Прибыль от приносящей доход деятельности – прочие доходы ГСК «МОТОР» в сумме 3,0 тыс. руб.

Строка 9. Поступило средств – всего 2717,0 тыс. руб.

Расходы на содержание административного аппарата ГСК «МОТОР» и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Использовано (израсходовано) средств .

Строка 10. На содержание организации в сумме 2662,0 тыс.руб., в т.ч. Расходы на зарплату в сумме 1 533 тыс. руб., Налоги и сборы в сумме 737 тыс. руб. Общехозяйственные расходы : оплата коммунальных услуг (эл.эн., вода, вывоз ТКО) , услуги банка, канцрасходы, материалы в сумме 392 тыс. руб.

Строка 11. Использовано (израсходовано) средств - всего 2662,0 тыс. руб.

Строка 12. Остаток средств на конец периода 482,0 тыс. руб.

4. Имущество ГСК «МОТОР» для обеспечения предпринимательской деятельности

Учредительными документами ГСК «МОТОР» предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности. При этом решение некоммерческой организации заниматься предпринимательской деятельностью обязывает ее иметь достаточное для этого имущество рыночной стоимостью не менее минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством для ООО (п. 5 ст. 50 ГК РФ).

На балансе ГСК «МОТОР» имущества , основных средств , запасов нет, уставного капитала нет.

5. Отчетность

С отчетности за 2025 год НКО ГСК «МОТОР» применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

6. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные обязательства и условные активы (незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, разногласия с налоговыми органами) у Организации отсутствуют.

7. Оценочные значения

В 2024 году у Организации оценочные значения: резервы по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости и иные отсутствовали.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности

9. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Организации объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью ведения деятельности, обеспечивают его устойчивое развитие. Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным и законодательным рискам. Организации, осуществляющие деятельность в РФ, в немалой степени зависят от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение деятельности в Российской Федерации, подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового и валютного законодательства. Появились дополнительные факторы неопределенности, связанные с ужесточением санкционной политики в отношении РФ. Руководство Организации считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях.

12. Гарантии и поручительства выданные/полученные

Гарантии и поручительства не выдавались и не получались.

13. Существующие и потенциальные иски против Организации

Организация не участвовала в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения деятельности на отчетную дату и дату подписания отчетности.

Председатель ГСК «МОТОР»

Акацкий А.С.