Гаражно-строительный кооператив «ВОСХОД»
(ГСК «ВОСХОД)

ул. Вешняковская, д.16 «Б», г. Москва, 111538,
тел.: +7 (499) 373-96-02, +7 (939) 842-24-13, e-mail: gskvoshod@qmail.com
ОКПО 29014750, ОГРН 1037739378654 от 03.02.2003, ИНН/КПП 7720015476/772001001

20.03.2026 г. № 5/Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

ГСК «ВОСХОД»

111538, г. Москва, ул. Вешняковская, 16«Б»

ОГРН 1037739378654 дата регистрации 06.10.1994 г.

ИНН 7720015476

Основной вид деятельности по ОКВЭД 52.21.24

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 12 человек

Председатель правления Картвелишвили Андрей Владимирович

Главный бухгалтер Трофимова Светлана Владимировна

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
п. 6, 7.4 ПБУ 1/2008, разд. 3 Приказа Минфина от 21.12.1998 N 64н,
п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 25/2018,
п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 19 ПБУ 19/02, п. 3 ФСБУ 14/2022,
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухучете»,
ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 (п. 54).

3. **Учетная политика.**

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано в 1С Гараж.

Критерий существенности – 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.

В учётной политике закреплён единый метод признания доходов и расходов для формирования всех форм отчётности. При формировании бухгалтерского баланса применяется метод «начисления» (признание доходов и расходов по документам, независимо от факта оплаты), а при формировании «Отчёта о целевом использовании средств» — «кассовый» метод (отражение доходов и расходов по факту оплаты).

Для учёта доходов используются разные счета в зависимости от вида поступающих средств.

Целевые и членские взносы аккумулируются на счёте 86 («Целевое финансирование»).

Доходы внереализационного характера отражаются на счете 91.01.

4. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности.

Сумма поступивших членских взносов в 2025 году – 11650 тыс. руб.

Сумма поступивших целевых взносов в 2025 году – 1395 тыс. руб.

Средства на целевые мероприятия в 2025 году не расходовались.

Прочие доходы в 2025 году составили 564 тыс. руб., в том числе проценты к получению по депозитам 238 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 333 тыс. руб., том числе по целевым и членским взносам 267 тыс. руб., по расчетам с поставщиками 66 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 1158 тыс. руб. том числе по членским взносам 789 тыс. руб., по расчетам с МИФНС, ОСФР 193 тыс. руб., по расчетам с поставщиками 176 тыс. руб.

Председатель Правления **А.В. Картвелишвили**

Главный бухгалтер **С.В. Трофимова**