

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Гаражно-строительного кооператива «Культура» за 2025 год
Адрес 630119, Новосибирская обл, Новосибирск г, Северный (Кировский р-н) проезд, дом
№ 43

ИНН 5403107362

КПП 540301001

ОГРН 1025401316995

1. Общие сведения об организации

Гаражно-строительный кооператив «Культура» (далее — ГСК «Культура») создан в соответствии с Гражданским кодексом РФ и действует на основании Устава.
Основные виды деятельности: управление эксплуатацией гаражного комплекса, обеспечение сохранности имущества членов кооператива, обслуживание инженерных сетей и мест общего пользования.

Цель создания: удовлетворение потребностей членов кооператива в хранении автотранспорта и обслуживании гаражей.

Состав органов управления: общее собрание членов ГСК, правление, председатель правления.

Состав отчетности за 2025 год сформирован в соответствии с ФСБУ 4/2023 и включает в себя бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и настоящие пояснения.

ГСК "Культура" не занимается коммерцией, а только аккумулирует взносы и тратит их на содержание имущества.

ГСК "Культура" применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), поэтому нет отчета о финансовых результатах в полном объеме.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ГСК ведется с использованием упрощенных способов, так как организация относится к субъектам малого предпринимательства.

- Основные средства: нет
- Учет целевых средств: Членские и целевые взносы учитываются на счете 86 «Целевое финансирование»
- Материалы: Списание материалов (электроэнергия для освещения, хозяйственные товары, запчасти для ремонта) производится по средней себестоимости.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150) нет.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 501 000 руб. Произведены авансовые платежи за коммунальные услуги.

3.3. Денежные средства (строка 1250)

Остаток на расчетном счете на 31.12.2025 — 1562 000 руб.

Остаток наличных средств в кассе — нет, все денежные средства поступают только на расчетный счет.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность по состоянию на конец года составляет 9 000 руб. и представлена:

- Задолженность перед поставщиками электроэнергии — 9 000 руб. (счет за декабрь, оплачен в январе);

4. Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств

4.1. Поступление средств (целевые взносы)

В 2025 году сумма поступивших членских и целевых взносов составила 5609 000 руб..

Вся сумма поступлений подтверждена выписками банка.

4.2. Использование средств

Полученные средства были израсходованы на уставную деятельность:

- Расходы на коммунальные услуги (электроэнергия) — 626000руб. (обеспечение освещения боксов и территории).
- Расходы на коммунальные услуги (теплоэнергия) —1884000 руб.
- Оплата труда (председатель, бухгалтер) со страховыми взносами — 1004 000 руб.
- Вывоз твердых коммунальных отходов (ТКО) 84000 руб
- Вывоз снега — 102 000 руб.
- Прочие расходы (канцтовары, обслуживание программы, обучение тех. безопасности) — 49 000 руб.
- .Устранение порыва теплотрассы 29000 руб
- . Услуги банка 47000 руб
- Ремонт теплотрассы -1 192 000 руб

5. Прочие сведения о деятельности

- Списание безнадежной дебиторской задолженности в 2025 году не производилось.
- ГСК не имеет дочерних обществ.
- Применяется упрощенная система налогообложения.
- . Членские и целевые взносы не являются доходами и не облагаются налогами.

Председатель правления ГСК «Культура» _____ Логунов Е.М.

Главный бухгалтер _____ Юркевич Ж.В.