

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

г. Владимир

«22» марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческой организации ГСК-1 (далее НКО) по состоянию на 31 декабря 2025 года. Пояснительная записка сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). НКО ведет упрощенный бухучет, поэтому сдается упрощенная отчетность с пояснениями.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- бухгалтерский баланс
- отчет о целевом использовании средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов

1. Общая информация

1.1 Полное наименование:

«Кооператив по строительству и эксплуатации коллективных гаражей-стоянок для автомобилей индивидуальных владельцев №1»

Краткое наименование: «ГСК-1»

Адрес юридический: 600000, г. Владимир, ул. Почаевская

ИНН/КПП 3328443048/332801001

ОГРН 1063328026937

Расчетный счет:

Номер счёта 40703810711469000003

БИК банка 044525411

Корреспондентский счёт 30101810145250000411

Банк ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Руководитель: председатель правления — Захаров Владимир Андреевич, действующий на основании Устава

код ОКПО 32942175

код ОКТМО 17701000

Основной ОКВЭД (вид деятельности) 52.21.24

1.2 Информация об органах управления

Высший орган управления — Общее собрание членов ГСК

Исполнительный орган - Правление ГСК, председатель правления ГСК

1.3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Членские взносы + возмещение расходов ЭЭ на 01.01.2025 — 556779 руб.

Поступления:

Членские взносы — 1264210 руб.

Возмещение расходов ЭЭ - 290 707,80

Затраты:

ФОТ — 349200 руб

налоги с ФОТ — 106156,80 руб.

прочие расходы (в т.ч. земельный налог) — 1095087,02 руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 — 561252,98

Организация не ведет деятельность, приносящую доход.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность и ведение бухгалтерской отчетности возложена на председателя Правления.

Бухгалтерский учет в НКО ведется автоматизированным способом с применением

лицензированного программного продукта «1С. Предприятие. Упрощенка»

НКО является экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим ключевыми моментами являются:

- учет средств целевого финансирования НКО (членские взносы) и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование»
- Поступление целевого финансирования отражается с предварительным начислением, записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование»
- расходование целевых средств осуществляется в соответствии со сметой, утвержденной общим собранием членов ГСК. Расходы на ведение хозяйственной деятельности НКО отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по итогам отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование»
- общехозяйственные (управленческие) расходы Организации не выделяются.
- Целевые средства НКО формируются за счет членских взносов членов ГСК

3. Информация по прекращению деятельности.

В отчетном периоде НКО не прекращал и не намерена прекращать своей деятельности, бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

4. 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 правления ГСК-1

Захаров В.А.