

**Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о целевом использовании средств  
Гаражно-строительный кооператив №6 (краткое наименование ГСК № 6)  
ИНН 4633007882 КПП 463301001  
за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации и её деятельности.**

ГСК №6 зарегистрирован как некоммерческая организация «26» мая 1994 года.  
ОГРН 1024601223272

Юридический и почтовый адрес ГСК №6:

307170, РФ, Курская обл., г. Железногорск, ул. Ермолаевская.

Расч./счёт 40703810816070000010 в Центрально-Чернозёмный филиал

АО «Экспобанк» г. Курск,

БИК 0438077330, к/с 30101810345250000330

Исполнительные и контрольные органы Кооператива:

Высшим органом управления Кооператива является Общее собрание членов Кооператива.

Правление Кооператива является органом Кооператива, осуществляющим надзор за деятельностью Кооператива, использованием средств Кооператива, соблюдением Кооперативом законодательства Российской Федерации.

Ревизионная комиссия является контрольным органом за финансово – хозяйственной деятельностью Кооператива по итогам года.

Председатель Кооператива является единоличным исполнительным органом Кооператива.

Списочная численность:

в 2024 году – 3 человека (в т.ч. 2 пенсионера);

в 2025 году – 2 человека (в т.ч. 1 пенсионер).

**1.2 Описание деятельности кооператива**

Основным видом деятельности Кооператива является - деятельность стоянок для транспортных средств (код по ОКВЭД 52.21.24).

Производственную и коммерческую деятельность кооператив не осуществляет. Кооператив имущества не имеет, деятельностью в рамках исполнения муниципальных и государственных контрактов не занимается, займов не поступало. Вся деятельность кооператива связанная с благоустройством территории гаражного комплекса, ремонтом, содержанием и эксплуатацией электрических сетей, сбором и транспортировкой ТБО.

**1.3 Структура источников финансирования Кооператива**

Уставной капитал Кооператива не формируется в соответствии с правовым статусом некоммерческой организации. В соответствии с правовым статусом Кооператива основным источником средств для осуществления уставной деятельности являются взносы членов кооператива - вступительные, членские и целевые. Все эти взносы источник финансирования административно – хозяйственной деятельности и ряда целевых программ, способ предотвращения убытков по окончании календарного года.

**1.4. Основание составления бухгалтерской отчётности**

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом Кооператива на применение упрощённых способов ведения учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

## 2. Информация об учётной политике

Учётная политика Кооператива сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

Бухгалтерский учёт в кооперативе ведётся штатным бухгалтером в одном лице. Первичная учётная документация ведётся Кооперативом на бумажных носителях.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». На основании пунктов 4 и 5 статьи 6 Закона № 402-ФЗ Кооператив не применяет следующие нормативные документы:

-ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

-ПБУ 23/ 2011»Отчёт о движении денежных средств»

Расшифровка форм бухгалтерской отчётности и пояснения к ним:

## 3. Бухгалтерский баланс

### 3.1 Запасы

Учёт МПЗ ведётся кооперативом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально- производственных запасов» ПБУ 5/01. В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 к бухгалтерскому учёту в качестве МПЗ принимаются активы, используемые в уставной деятельности и для управленческих нужд кооператива. Кооператив учитывает приобретённые МПЗ по цене поставщика. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они понесены. Расходы на приобретение МПЗ, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Списание МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Резерв под обесценивание материально – производственных запасов не создаётся. Кооператив отражает запасы в учёте и отчётности на отчётную дату по фактической себестоимости.

На конец отчётного года на балансе кооператива остаток по МПЗ составляет 92 тыс. руб.(строка 1210)., которые состоят из инвентаря и хоз. принадлежностей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценивание	Затраты	Списано		Резерв под обесценивание	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценивание
					Фактическая себестоимость	Резерв под обесценивание			
Запасы- всего	2025 г.	89	-	3	-	-	-	92	-
	2024 г	89	-	-	-	-	-	89	-
В том числе:									
МПЗ	2025 г.	89	-	3	-	-	-	92	-
	2024 г.	89	-	-	-	-	-	89	-

### 3.2 Денежные средства

«Денежные средства» код строки 1250 в сумме 113 тыс. руб. , средства кооператива на расчётном счёте в банке и в кассе.

Депозитных вкладов кооператив не имеет.

наименование	На начало года 2025/2024 г.г. (тыс. руб.)	Поступило 2025/2024 г.г. (тыс. руб.)	Выбыло 2025/2024 г.г. (тыс. руб.)	На конец года 2025/2024 г.г. (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетном счете	30/25	966/810	891/805	105/30
Денежные средства в кассе	25/3	1650/1489	1667/1467	8/25
<b>всего</b>	<b>55/28</b>	<b>2616/2299</b>	<b>2558/2272</b>	<b>113/55</b>

### 3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и отчётности соответствии с условиями заключённых договоров.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году Кооперативом не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Кооператив применяет регулярную сверку расчётов.

3.3.1 Код строки 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены :

\* расчёты с бюджетом - 2 тыс. руб.

\* авансовый платёж за электроэнергию АО «Росатом Энергосбыт) - 51 тыс. руб.

Общая сумма дебиторской задолженности составила 53 тыс. руб.

наименование	На начало года 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	Поступило 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	Выбыло 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	На конец года 2025/2024 г.г. (тыс. руб)
Краткосрочная дебиторская задолженность	16/28	220/519	183/531	53/16
<b>Всего</b>	<b>16/28</b>	<b>220/519</b>	<b>183/531</b>	<b>53/16</b>

3.3.2 Код строки 1520 « Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

\* рассчитанный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения за 2025 г. в сумме 1 тыс. руб. (срок уплаты налога 30.03.2026 г.)

\* земельный налог за 2025 г. в сумме 8 тыс. руб. (срок уплаты налога 02.03.2026 г.)

Просроченная задолженность отсутствует, расчёты осуществляются в рамках установленных законом сроков.

Общая сумма кредиторской задолженности составила 9 тыс. руб.

Наименование	На начало года 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	Поступило 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	Выбыло 2025/2024 г.г. (тыс. руб)	На конец года 2025/2024 г.г. (тыс. руб)
Краткосрочная кредиторская задолженность	9/9	38/73	38/73	9/9
<b>Всего</b>	<b>9/9</b>	<b>38/73</b>	<b>38/73</b>	<b>9/9</b>

## **4. Отчёт о целевом использовании средств**

Учёт целевых поступлений на осуществление уставной деятельности Кооператива, поступающих от членов кооператива, ведётся на синтетическом счёте 86 «Целевое финансирование».

Расходы, связанные с уставной деятельностью Кооператива, предварительно отражаются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. Остаток целевых средств на начало года составил 55 тыс. руб. (код строки 6100).

### 4.1 Поступление целевых средств

В 2025 году на осуществление уставной деятельности от членов Кооператива были получены денежные средства в размере 1410 тыс. руб., в том числе:

\* вступительные взносы – 20 тыс. руб.

\* членские взносы 1390 тыс. руб.

\* получено «Пожертвование» в виде Имущества (отсев щебня СМС) на сумму 11 тыс. руб.

За отчётный период общая сумма взносов и иных целевых поступлений составила 1421 тыс. руб. (код строки 6220 = код строки 6200 «Поступило средств всего»).

#### 4.2 Использование целевых средств.

4.2.1 Расходы на целевые мероприятия (код строки 6310) составили 11 тыс. руб.  
- использование пожертвованного отсева щебня СМС для благоустройства проездов Кооператива.

4.2.2 Расходы на содержание организации (код строки 6320) составили 1321 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая страховые взносы) 987 тыс. руб.,
- коммунальные затраты 256 тыс. руб.,
- транспортные услуги по доставке отсева щебня 22 тыс. руб.,
- услуги по ведению регионального кадастра отходов производства и потребления 8 тыс. руб.,
- расходы по обслуживанию программы 1-с Отчётность 7 тыс. руб.,
- расходы связанные со сдачей отчётности по ТКС через Оператора 41 тыс.руб.

4.2.3 Прочие расходы (код строки 6350) составили 47 тыс. руб. в том числе:

- оплата налога по УСН и земельного налога 38 тыс. руб.,
- оплата услуг банка 9 тыс. руб.

4.2 Общая сумма расходов за отчётный период составила 1379 тыс. руб. (код строки 6300).

Остаток целевых средств на конец года составил 97 тыс. руб. (код строки 6400).

#### **5. Информация по прекращаемой деятельности**

Кооператив по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п.4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности.

#### **6. События после отчётной даты.**

Событий после отчётной даты не было.

#### **7. Риски хозяйственной деятельности**

Политические и социальные риски Кооператива связаны с ростом цен и снижением доходов населения. Кооператив испытывает рост стоимости затрат разной направленности, в том числе на оплату труда, электроэнергию, и прочие.

Председатель ГСК № 6

23 марта 2026 г.



Сирота Владимир Анатольевич