

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Гаражно-строительный кооператив «Заря»

ИНН/КПП 3128002021/312801001

ОГРН: 1023102368860

1.1. Юридический адрес: 309508, Белгородская область, городской округ Старооскольский, город Старый Оскол, улица Песочная, 141

1.2. Организационно-правовая форма: Гаражно-строительный кооператив (некоммерческая организация).

1.3. Основной вид деятельности (ОКВЭД) — 52.21.24 деятельность стоянок для транспортных средств

1.4. Система налогообложения: Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. В связи с отсутствием операций, облагаемых НДС, декларации по этому налогу за 2025 год представлены с нулевыми показателями.

2.2. В связи с отсутствием коммерческой деятельности, учет ведется с целью формирования данных о целевом использовании средств и состоянии имущества общего пользования.

2.3. Основные средства учитываются на балансе по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

3. По состоянию на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:

3.1. Внеоборотные активы (I раздел АКТИВА Баланса)

Основные средства (нежилое здание) - по строке 1150 составили в сумме 21 тыс. руб. (дебетового сальдо счёта 01 вычесть кредитовое сальдо счёта 02 «Амортизация основных средств».)

Итого по I разделу – 21 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы (II раздел АКТИВА Баланса)

Запасы - по строке 1210 составили в сумме 91 тыс. руб. (сальдо по счетам 10/1. 10/9)

Дебиторская задолженность – по строке 1230 составила в сумме 1 тыс. руб. (дебетовое сальдо по счету 69 - взносы на травматизм).

Денежные средства и денежные эквиваленты – по строке 1250 составили в сумме 1499 тыс. руб. (остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе по состоянию на 31.12.2025 г.).

Итого по II разделу – 1591 тыс. руб.

Всего АКТИВ – 1612 тыс. руб.

3.3. Целевое финансирование (III раздел ПАССИВА Баланса)

Целевые средства – по строке 1310 составили в сумме 1239 тыс. руб. (остаток целевых средств сформирован за счет членских и прочих взносов, внесенных членами кооператива за минусом произведенных расходов на содержание и обслуживание имущества кооператива).

Итого по III разделу – 1239 тыс. руб.

3.4 Краткосрочные обязательства (IV раздел ПАССИВА Баланса)

Кредиторская задолженность – по строке 1520 составила в сумме 340 тыс. руб.

(кредитовое сальдо по счетам 60-расчеты с поставщиками; 68- расчеты с бюджетными фондами; 69 – расчеты с внебюджетными фондами)

Прочие краткосрочные обязательства – по строке 1550 составили 33 тыс. руб. (кредитовое сальдо по счету 76 – расчеты с разными дебиторами и кредиторами).

Итого по IV разделу -373 тыс. руб.

Всего ПАССИВ – 1612 тыс. руб.

4. Расшифровка доходов и расходов (Отчет о целевом использовании средств)

В связи с отсутствием коммерческой деятельности, финансовый результат формируется за счет целевых поступлений и соответствует данным «Отчета о целевом использовании средств» за 2025 год. Учет поступлений (членские взносы, целевые взносы, иные поступления) ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Данные поступления являются источником покрытия расходов на содержание общего имущества и уставных целей.

Остаток средств на начало 2025 года составил- 1683 тыс. руб.

За 2025 год Кооперативом получено целевых средств (членские и прочие взносы) в сумме 6879 тыс. руб.

Членские взносы – 6371 тыс. руб.

Компенсация затрат за потребление эл/энергии – 508 тыс. руб.

На содержание, обслуживание и ремонт общего имущества за 2025 г. использовано средств в сумме 7323 тыс. руб. в том числе:

-заработная плата работников, страховые взносы, взносы на травматизм – 4020 тыс. руб.

-коммунальные услуги (плата за потребление электроэнергии, за вывоз ТКО, за вывоз ТБО) – 2941 тыс. руб.

-хозяйственные расходы – 348 тыс. руб.

-плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2 тыс. руб.

- амортизация ОС – 1 тыс. руб.

-судебные расходы -11 тыс. руб.

Остаток средств на конец 2025 года составил – 1239 тыс. руб.

Председатель правления ГСК «Заря» Дурнев А.А.