

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

Гаражно-строительного кооператива «Балтика» (ГСК «Балтика»)

ИНН 4704032180, КПП 470401001, ОГРН 1034700878464

Адрес: 188918, Ленинградская обл., м.р-н Выборгский, г.п. Советское, ул. Дружбы д.7 кв. 15

1. Основные виды экономической деятельности

ГСК «Балтика» осуществляет деятельность «Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом», ОКВЭД 52.21.2.

ГСК «Балтика» не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования.

В 2025 году источники целевого финансирования состояли из регулярных и единовременных поступлений от членов ГСК:

- вступительные взносы;
- членские взносы.

Учредительными документами ГСК «Балтика» также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Среднесписочная численность 1 человек.

Органы управления:

Председатель правления — Бычков Андрей Юрьевич

Главный бухгалтер — Ильина Елена Николаевна.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в ГСК «Балтика» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5 Гаражи». Бухгалтерская отчетность заполняется методом начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ГСК «Балтика» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Строка 1150 «Основные средства»

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету отражается бухгалтерской проводкой с кредита счета 02.1. «Амортизация ОС» в дебет счета 83.11 «Недвижимое и особо ценное движимое имущество».

Переоценка основных средств ГСК «Балтика» не производится.

В бухгалтерской отчетности ОС проходят за минусом амортизации.

3.2. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетном счете и в кассе.

3.3. Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Дебиторская задолженность включает авансы, перечисленные поставщикам. Просроченной задолженности нет.

3.4. Строка 1350 «Целевые средства»

Учет средств целевого финансирования ГСК «Балтика» и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

Целевое финансирование отражается по мере оплаты членских взносов.

Ведение отдельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

Расходы на проведение целевых программ в рамках уставной деятельности ГСК «Балтика» отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

Целевое финансирование учитывается ГСК «Балтика» на дату фактического их получения следующей корреспонденцией

Дебет 51 "Расчетный счет" Кредит 86 "Целевое финансирование".

Строка 1350 «Целевое финансирование» складывается из целевого финансирования в сумме 1 714 577,87руб. и Фонда недвижимое и особо ценное движимое имущество в сумме 105 107,60 руб.

3.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность сформирована из обязательств перед подрядчиками за декабрь 2025 год.

4. Пояснения к существенным статья Отчета о целевом использовании средств.

4.1. Строка 6220 «Взносы и иные целевые поступления»

По данной строке отражено поступление денежных средств, полученных от собственников гаражей. Вступительный взнос оплачивается один раз при вступлении в ГСК. Членские взносы платятся раз в год.

4.2. Строка 6320 «Использовано средств на содержание организации»

По данной строке отражено расходы на содержание аппарата управления в т.ч. зарплата и страховые взносы и прочие расходы по основному виду деятельности.

4.3. Строка 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества»

По этой строке показана сумма целевого финансирования, потраченная на покупку и установку основного средства.

5. События после отчетной даты.

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Председатель правления ГСК «Балтика»



Бычков А. Ю.