Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 г.

Гаражный кооператив «Родник» Дзержинского района г. Волгограда
400010, г.Волгоград, ул. Качинцев, 77
ИНН 3443900278, ОГРН 1023402981799

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по совместному владению, пользованию и, в установленных законом пределах, распоряжению имуществом, находящимся в общей собственности или в общем пользовании собственников гаражей в границах территории гаражного назначения. ОКВЭД 52.21.24 *Деятельность стоянок для транспортных средств.*

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. -----

2.4.1 Отчет о целевом использовании средств

Остаток целевых средств на начало года составил 3399 тыс.руб. *(код строки 6100)*

В 2025 году были получены денежные средства в размере 17549 тыс.руб. *(код строки 6200),* в том числе:

- Членские взносы *(код строки 6215)* - 15301 тыс.руб.
- Целевые взносы *(код строки 6220)* – 316 тыс. руб. отражены взносы членов кооператива на реконструкцию электрохозяйства
- Прочие *(код строки 6250)* – 1932 тыс. руб. отражены: оплата членами кооператива потребленных электроэнергии и газа, оплата карточек-пропусков, а также компенсация затрат на юриста в сумме 25 тыс. руб., которые были оплачены в рамках уставной деятельности из средств целевого финансирования (взносов участников).

Сумма значений по кодам *строк 6215+6220+6250*, отражается по *коду строки 6200* и составляет - 17549 тыс.руб.

Расходы на содержание аппарата управления, приобретение имущества и прочие расходы *(сумма строк 6320+6330+6350) (код строки 6300)* составили 17472 тыс.руб.

- расходы, связанные с оплатой труда (включая страховые взносы) *(код строки 6321)* – 9851 тыс. руб.
- содержание помещений, зданий и иного имущества (кроме ремонта), коммунальные затраты *(код строки 6324)* – 3995 тыс. руб. (значительное расхождение с отчетом за 2024 год объясняется тем, что затраты на коммунальные услуги в 2024 году прошли по строке 6326 «Прочие»)
- ремонт основных средств, инвентаря и иного имущества *(код строки 6325)* – 2350 тыс.руб., показаны затраты на ремонт электрохозяйства, системы видеонаблюдения, ямочный ремонт улиц
- прочие затраты *(код строки 6326)* – 775 тыс.руб. оплата телефонной связи, интернета, оплата услуг охранных организаций
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества *(код строки 6330)* – 229 тыс.руб., показаны затраты на закупку инвентаря, офисной техники, МБП и т.п
- прочие *(код строки 6350)* – услуги банка, оплата информационного сопровождения программы 1-С, ЭДО

Общая сумма расходов за отчетный период *(код строки 6300)*- составила 17472 тыс. руб.
Остаток целевых средств на конец года *(код строки 6400)* - составил 3476 тыс. руб.

Тел.54-14-71, e-mail: RodnikGK@yandex.ru