Пояснения к бухгалтерской отчетности ГСК «ТЕМП» за 2025 год

1. Общие сведения

Гаражно-стояночный кооператив «ТЕМП» (ОГРН 1146658011708, ИНН 6658458023) создан 24.07.2014.
Место нахождения: г. Екатеринбург, ул.Крылова, д, 27.

Основная цель деятельности – от имени и по поручению членов Кооперативаудовлетворение потребностей членов Кооператива в улучшении условий хранения личного автотранспорта, для организации эксплуатации, надлежащем содержании и развития гаражного комплекса на коллективной основе.

Кооператив вправе по решению общего собрания членов осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Кооператив вправе осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых он создан, путем осуществления видов деятельности,не противоречащих законодательству РФ.

Финансирование осуществляется за счет взносов членов Кооператива на содержание.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Кооперативом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов от следующих видов деятельности:

-сдача мест общего пользования в аренду по решению собственников на основании Протокола общего собрания .

Кооператив не имеет обособленных подразделений.

Кооператив не участвует в капиталах других организаций

Бухгалтерская отчетность Кооператива сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Кооператив планирует осуществлять свою деятельность в будущем, не менее двух лет подряд. Кооператив не планирует заключить договор управления с управляющей компанией.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческие организации руководствуются:

- Законом N 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н (далее - ПБУ 4/99);

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н (далее - План счетов);

- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (далее - Приказ N 66н);

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 12 от 29.12.2024.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Кооператив  применяет упрощенные методы бухгалтерского учета.

Основные положения: - Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

- Расходы, произведенные за счет целевых средств, учитываются по их видам.

- Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

- Основные средства, приобретенные за счет целевых средств, учитываются обособленно.

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Уровень существенности, закрепленный Кооперативом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенные ошибки, выявленные после отчетного периода исправляются перспективно.

2. Пояснения

Расшифровка строк к Балансу за  2025г.

| Номер соответствующего пояснения | Наименование | 2025 год<br><br>Сумма (тыс.руб) |
|---|---|---|
| Актив | | |
| Итого пояснение 1 | | |
| Код стр.1250 гр4 | | |
| | Остаток на расчетном счете ОАО СБ | 627,00 |
| Итого пояснение № 2 | | 627,00 |
| Код стр.1230 гр 4 | Задолженность собственников Кооператива по взносам | 554,00 |
| | Расчеты сарендаторами | 15,00 |
| | Расчеты с подрядчиками | 116,00 |
| Итого пояснение № 3 | | 685,00 |
| Пассив | | |
| Код стр.1330 гр. 4 | Взносы на СЖ | 977,00 |
| | Прибыль от коммерческой деятельности | 253,00 |
| | Проценты на остаток на счете | 25,00 |
| Итого пояснение № 4 | | 1 255,00 |
| Код стр.1520 гр 4 | Задолженность перед поставщиками | 17,00 |
| | Прочая задолженность | 40,00 |
| Итого пояснение № 5 | | 57,00 |

Расшифровка строк к Отчет о целевом использовании средств за 2025 год

| Код строки | Расшифровка | 2025 |
|---|---|---|
| 6215 гр.4 Пояснение | Членские взносы на содержание и текущий ремонт | 2 721,00 |
| Итого по стр.6220 пояснение № 7 | | 2 721,00 |
| 6240 гр.4 пояснение | | |
| | Доходы от сдачи в аренду МОП | x |
| | Проценты с депозита | x |
| | Прибыль от коммерческой деятельности | 294,00 |
| Итого по стр.6320 пояснение № 9 | Расходы на оплату труда в том числе налоги с ФОТ | 1 103,00 |
| Код стр.6324 гр 4 пояснение № 10 | Содежание Кооператива и паркинга (уборка, ТО светофоров, ворот, ДНС, видонаблюдение, электрохозяйства, бухуслуги, программное обеспечение и тп) | 1 582,00 |
| Код стр.6325 гр 4 пояснение № 11 | Текущие ремонты МОП и оборудования | 312,00 |
| Код стр.6326 гр 4 пояснение № 12 | Прочее | 165,00 |

3. Иная информация В 2025 году инвентаризация имущества и обязательств проведена 28.12.2025 года
Расхождений не выявлено.

Председатель правления Перин А.В.
Исполнитель Кривова О,В,