

ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "МАЛЫЙ ТЕАТР"

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

1. Общие сведения

Полное наименование: ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "МАЛЫЙ ТЕАТР"

Сокращенное наименование: ГСК "МАЛЫЙ ТЕАТР"

Адрес юридического лица: 123557 г. МОСКВА, УЛ. ПРЕСНЕНСКИЙ ВАЛ, Д.21

ОГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения:

1027739768572 от 14.12.2002г

ГСК "МАЛЫЙ ТЕАТР" не имеет филиалов, представительств и иных подразделений.

ГСК создан с целью удовлетворения членов кооператива гаражами-боксами и машиноместами (далее - гаражи), и обеспечения услугами по их эксплуатации.

Предметом деятельности ГСК является:

- организация совместного управления и обеспечения эксплуатации недвижимого имущества в ГСК, владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в ГСК;
- обеспечение согласия членов ГСК для реализации ими своих прав по владению, пользованию и распоряжению частной и общей собственностью;
- организация обеспечения коммунальными услугами владельцев гаражей и оплаты последними таковых услуг соответствующим службам городского хозяйства;
- организация и осуществление деятельности по реконструкции, содержанию, ремонту, эксплуатации и управлению недвижимым имуществом на территории ГСК;

Численность работающих на конец отчетного периода-1 человек (Председатель Правления)

2. Основные виды экономической деятельности

52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств

ОКОПФ 85 ОКФС 16 ОКПО 44418002

3. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3.2 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 без учета амортизации, без обесценения, без переоценки, в конце года начисляется износ на забалансовом счете 010.

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.

4. Членские взносы/целевое поступление

Согласно Статье 26 ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» источниками формирования имущества некоммерческой организации являются регулярные и единовременные поступления от ее участников (членские взносы).

Средства ГСК состоят из вступительных, паевых, членских и иных целевых взносов членами кооператива и признаются целевыми поступлениями.

Размер целевых поступлений в 2025 году составил - 4 973 тыс. руб.

(строка отчета о целевом использовании средств: 6220)

5. Расходы

Сумма расходов всего 7820 тыс. руб.

(строка отчета о целевом использовании средств: 6300)

Из них :

- на развитие и содержание кооператива в соответствии с Уставом ГСК (строка 6320) – 4 861 тыс.руб

- на приобретение основных средств и прочего имущества (строка 6330) -80 тыс. руб.

- прочие расходы, расходы за услуги банка, заработная плата, налоги, взносы, прочие накладные расходы организации (строка 6350) - 2 880 тыс. руб.

Остаток средств на конец периода 31.12.2025 (строка 6400) - 119 тыс. руб.

6. Доходы от сдачи в аренду помещений и гаражей в отчете о финансовом результате

(строка 2110) Поступило средств от сдачи нежилых помещений и гаражей в аренду -2 960 тыс. руб.

(строка 2350) Прочие расходы - 944 тыс. руб из них:

- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 789 тыс. руб;

- Прочие расходы (оплат госпошлин) -138 тыс. руб;

- Прочие внереализационные доходы (расходы) -22 тыс. руб;

- Расходы на услуги банка -46 тыс. руб.

- штрафы -1 тыс. руб.

(Строка 2410) Налог при упрощенной системе налогообложения -87 тыс. руб.

7. Отчетность

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

Председатель Правления ГСК «Малый театр» _____ Саникидзе Г. О.