Пояснения к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ГСК «Рубин» за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "РУБИН"

Сокращенное наименование: ГСК "РУБИН"

ИНН 7325035440 КПП 732501001 ОГРН 1027301183601

Дата регистрации 10.04.2002 г. в Управлении Федеральной налоговой службы по Ульяновской области.

ГСК «Рубин» расположен по адресу: г. Ульяновск ул. Репина д. 12.

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

Относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Дата внесения в единый реестр субъектов МСП 10.09.2016 г.

ГСК «РУБИН» создан в соответствии с ст. 8 ФЗ «О некоммерческих организациях» на основе добровольного объединения граждан на основе членства с целью удовлетворения потребностей по эксплуатации гаражных боксов, нежилых помещений и кладовых, расположенных в здании 2-х этажных гаражей, а также на территории земельного участка согласно договора аренды.

Реквизиты договора аренды: № 24-4-013071 от 01.06.2006 г. Министерство имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области.

Органами управления ГСК являются:

- Общее собрание
- Правление
- Председатель правления

Председатель правления избирается на два года из числа членов правления и обеспечивает выполнение решений.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена согласно федеральным и отраслевым стандартам, действующим в Российской Федерации, правилам бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики организации.

2. Труд и заработная плата.

Согласно штатному расписанию № 2025/1/шр от 28.12.2024 г. в организации трудятся три сторожа и председатель. Среднесписочная численность сотрудников ГСК «РУБИН» за 2025 г. – 4 чел. Часовая тарифная ставка сторожа 136,55 рублей. Ежемесячный оклад председателя – 20 000 руб. За работу в ночное время Работнику устанавливается доплата в размере 20 процентов от часовой тарифной ставки за час работы. Доплата начисляется Работнику за каждый час работы с 22:00 до 6:00.

Заработная плата выплачивается Работнику не реже чем каждые полмесяца (20-го числа текущего месяца – за первую половину месяца и 5-го числа месяца, следующего за отработанным, – окончательный расчет за отработанный месяц).

Заработная плата выплачивается вовремя. Задолженность по заработной плате отсутствует.

За 2025 год фонд оплаты труда составил 1 011 146,17 (один миллион одиннадцать тысяч сто сорок шесть) рублей семнадцать копеек.

НДФЛ в сумме 131449,00 (сто тридцать одна тысяча четыреста сорок девять) рублей перечислен в бюджет.

3. Основным видом деятельности кооператива является эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.

Членские взносы от эксплуатации гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п. за 2025 год составили 1 327 755,45 (один миллион триста двадцать семь тысяч семьсот пятьдесят пять) рублей 45 копеек.

Члены кооператива	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.
	189 272,00	5 299,00

Кроме того, ГСК «Рубин» занимается предпринимательской деятельностью – оказывает комплекс услуг по обеспечению бесперебойного функционирования оборудования базовой станции сотовой радиотелефонной связи на кровле здания гаражно-строительного кооператива.

Выручка от предпринимательской деятельности за 2025 год составила765500,00 (Семьсот шестьдесят пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.

Покупатели услуг	**Выручка**
АО "НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ"	204 000,00
ООО «ПИЛАР»	204 000,00
ПАО "ВымпелКом"	16500,00
ПАО "МегаФон"	68 000,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	221 000,00
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	52 000,00
ИТОГО	765500,00

ГСК «РУБИН» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Доходы учитываются кассовым методом. В 2025 году на расчетный счет ГСК «РУБИН» от покупателей поступили доходы в сумме 765500,00 (Семьсот шестьдесят пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек. Налог при использовании УСН за 2025 год составил 45 930 х 50% = 22965 руб. Налог уменьшен на уплаченные страховые взносы за сотрудников.

Покупатели	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.
АО "НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ"	17 000,00
ООО «ПИЛАР»	17 000,00
ПАО "ВымпелКом"	1 500,00
ПАО "МегаФон"	4000,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	17 000,00
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»	4 000,00
ИТОГО	60 500,00

4. Затраты в отчетном периоде составили 2 156 224,93 руб., в т.ч.:

    - Оплата труда – 1 011 146,17 руб.
    - Взносы от ФОТ на НС и ПЗ – 3 052,01 руб.
    - Страховые взносы – 285 606,50 руб.
    - Вывоз мусора через регионального оператора - 35 598,40 руб.
    - Электроэнергия – 161 706,85 руб.
    - Бухгалтерские услуги – 72 000,00 руб.
    - Ремонт кровли – 550 000,00 руб.
    - Электронный документооборот – 12 840,00 руб.
    - Прочие – 24 275,00 руб.

Прочие расходы составили 122 843,40 руб., в т.ч.:

- Арендная плата за земельный участок – 63 165,60 руб.
- Расходы на услуги банков – 59 677,80 руб.

5. Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности по строке 1520 отражена в сумме 40 т.р., в т.ч.:

Поставщики	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.
ОАО «Ульяновскэнерго»	5 384,02
ООО «Горкомхоз»	776,43
Министерство имущ. отношений и архитектуры Ульяновской области	5 262,20
Члены кооператива	5 299,00
Задолженность по налогам в бюджет РФ	23 477,68
ИТОГО	40 199,33

6. С целью аккумулирования дополнительных денежных средств для покрытия расходов ГСК «РУБИН» 30 декабря 2025 года денежные средства в сумме 200 000,00 (двести тысяч) рублей 00 копеек были внесены на депозитный счет, открытый в ПАО «АК БАРС» БАНК по договору размещения №002625074961 от 30.12.2025.

Председатель ГСК «Рубин» Кузнецов Ю.В.