

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ «АЛЪЯНС»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

Раздел 1

Полное наименование	ГАРАЖНЫЙ КООПЕРАТИВ «АЛЪЯНС»
Сокращенное наименование	ГК «Альянс»
Адрес	630133, Новосибирская, г. Новосибирск, ул.В.Высоцкого, д.17
ИНН/КПП	5405283451/540501001
ОКПО	74950510
ОГРН	1045401956511
Кем управляется	Председатель Корнилов Александр Викторович

Основным видом деятельности ГК «АЛЪЯНС» является управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. ОКВЭД 68.32.2

ГК «АЛЪЯНС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчётности в соответствии с Федеральным законом от 16.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Согласно учетной политике ГК «АЛЪЯНС», утверждённой на 2025 год приказом б/н от 28.12.2024г. и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.01.2013 №413) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведёт регистров.

ГК «АЛЪЯНС» применяет сокращённый план счетов, а именно:

-дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 60,62,76, без использования счетов 73,75,79

-учёт доходов, которыми являются членские взносы членов кооператива, ведётся на сч.86, без использования счетов 90,91

Учёт доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Критерий существенности 5% от валюты баланса. Основных средств ГК «АЛЪЯНС» не имеет ни в собственности, ни в аренде. Учёт их в расчётном периоде не осуществлялся. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Раздел 3

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Затраты	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Материалы	3	24	18	9
Итого				9

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражаются Запасы ГК «Альянс», которые включают в себя материалы, ГСМ, хозяйственные товары, электротовары, инвентарь на содержание и обслуживание гаражей и близко прилегающей территории.

Раздел 4

Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности ГК «АЛЪЯНС», которая включает в себя следующие показатели:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Начислено	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Дебиторская задолженность	289	3633	3609	313
В том числе:				
Расчеты с поставщиками	49	1154	1201	2
РКО		10	10	
Расчеты по налогам и сборам	3	205	208	
Расчеты по оплате труда		424	424	
Расчеты с подотчетными лицами		24	24	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	237	1816	1742	311

Основными поставщиками товаров, работ и услуг ГК «АЛЪЯНС» являются ООО «ТД Мирograd», АО «ТД «ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ», ИП Бурмистров Владимир Сергеевич, ИП Джабраилов Сабухи Адаби Оглы, ООО «Крона-Дом», АО «Новосибирскэнергоcбыт».

Раздел 5

Строка 1250 бухгалтерского баланса отражает сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах организации. В ГК «АЛЪЯНС» эта сумма формируется следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Поступило	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Денежные средства	292	1742	1816	218
В том числе:				
Касса	246	574	448	102
Сдача наличных в банк на р/с			-270	
Расчетный счёт	46	1168	1368	116
Поступило из Кассы на Р/с		270		

Все денежные средства, поступающие в организацию, состоят исключительно из членских взносов членов кооператива. Источники других поступлений в ГК «АЛЬЯНС» отсутствуют.

Раздел 6

Строка 1330 Бухгалтерского баланса включает информацию о целевом финансировании и отражает сальдо между начисленными и израсходованными членскими взносами на конец отчётного периода.

Раздел 7

Строка 1520 Бухгалтерского баланса – Кредиторская задолженность, которая отражает сформировавшиеся авансы от членов кооператива за отчётный период.

Раздел 8

В отчёте о целевом использовании денежных средств по строке 6215 отражаются начисленные членские взносы участников ГК «АЛЬЯНС» в сумме 1816,00 тыс.рублей,

Строка 6320 включает расходы на содержание аппарата управления в сумме 1860,00 и состоит из (тыс.руб.):

1.Стр. 6321-Расходы на оплату труда – 424,00

2.Стр. 6321 -Налоги и сборы – 205,00

3.Стр. 6324 -Содержание ГК, РКО, Электроэнергия, уборка, обслуживание -1000,00

4.Стр. 6325 –Ремонт иного имущества – 207,00

5.Стр.6326 –МПЗ, инвентарь -24,00

Председатель ГК «АЛЬЯНС» _____ А.В.КОРНИЛОВ