

ПОЯСНЕНИЯ

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

Гаражно-строительный кооператив «Опытное»

(ГСК «Опытное»)

1. Общая информация

ИНН 5001005635

КПП 500101001

ОГРН 1055000517505

Юридический адрес: 143913, Московская область, г. Балашиха, мкр. Гагарина, ГСК «Опытное»

Основной вид деятельности: ОКВЭД 52.21.24 «Деятельность стоянок для транспортных средств».

Гаражно-строительный кооператив «Опытное» является некоммерческой организацией, осуществляющей деятельность в целях обеспечения эксплуатации, содержания и использования имущества кооператива, а также организации хозяйственного обслуживания деятельности кооператива и его членов.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Основным источником финансирования деятельности кооператива являются членские взносы. Кроме того, в 2025 году кооператив получал доходы от приносящей доход деятельности. Членские взносы и доходы от коммерческой деятельности учитываются отдельно.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации. ФСБУ 4/2023 применяется, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса кооператива составила 364 927,50 руб. Указанная сумма сформирована за счет дебиторской задолженности и денежных средств в активе, а также целевых средств и кредиторской задолженности в пассиве.

2.1. Актив бухгалтерского баланса

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в сумме 129 745,75 руб., в том числе:

— задолженность по расчетам по членским взносам — 129 745,75 руб.

Задолженность по членским взносам отражает суммы начисленных, но не поступивших на отчетную дату взносов членов кооператива.

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 235 181,75 руб., представляющая собой остаток денежных средств на расчетном счете кооператива по состоянию на 31.12.2025.

2.2. Пассив бухгалтерского баланса

По строке «Целевые средства» отражена сумма 273 355,73 руб. Указанный показатель представляет собой остаток неиспользованных на конец 2025 года средств, предназначенных для финансирования деятельности кооператива. Значение этой строки соответствует остатку средств на конец отчетного года, отраженному в отчете о целевом использовании средств.

По строке «Кредиторская задолженность» отражена сумма 91 571,77 руб., в том числе:
— задолженность перед поставщиком услуг — 31 680,00 руб.;
— задолженность по земельному налогу, налогу уплачиваемому в связи с применением УСН, страховым взносам и взносам на страхование от несчастных случаев — 59 891,77 руб.

Указанная кредиторская задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в 2026 году. Задолженность перед поставщиком сформирована по обязательствам за декабрь 2025 года. Задолженность по налогам и страховым взносам также относится к переходящим обязательствам, срок исполнения которых наступает после отчетной даты.

2.3. Вывод по бухгалтерскому балансу

Структура бухгалтерского баланса на 31.12.2025 свидетельствует о том, что финансирование деятельности кооператива обеспечивается преимущественно за счет целевых поступлений, а также за счет прибыли от приносящей доход деятельности, направляемой на общие нужды организации. На отчетную дату у кооператива имеется положительный остаток целевых средств, дебиторская задолженность по членским взносам и краткосрочная кредиторская задолженность.

3. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Остаток средств на начало 2025 года составил 687 948,00 руб.

В течение 2025 года в кооператив поступили:

— членские взносы в сумме 3 101 110,00 руб.;

— прибыль от приносящей доход деятельности, направленная на хозяйственную деятельность организации, в сумме 323 883,00 руб.

Всего поступило средств за 2025 год — 3 424 993,00 руб.

Использование средств за 2025 год составило 3 839 585,27 руб., в том числе:

- на содержание организации — 2 559 843,51 руб.;
- на прочее использование средств — 1 279 741,76 руб.

Остаток средств на конец 2025 года составил 273 355,73 руб. и соответствует показателю строки «Целевые средства» бухгалтерского баланса.

4. Дополнительная информация

В 2025 году кооператив осуществлял отдельный учет расчетов по членским взносам, поступлений от приносящей доход деятельности и обязательств по расчетам с контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами.

Использование целевых средств производилось на обеспечение текущей хозяйственной деятельности кооператива, оплату услуг сторонних организаций, оплату труда, обязательных налогов и страховых взносов, а также иные расходы, связанные с содержанием кооператива.

Остаток целевых средств на конец отчетного года увязан с показателем отчета о целевом использовании средств и со строкой «Целевые средства» бухгалтерского баланса.

Председатель правления / Руководитель _____ / Перковец В.В. /

«31» марта 2026 г.