

Гаражно-строительный кооператив №53

Юридический адрес: 305048 КУРСКАЯ ОБЛАСТЬ ГОРОД КУРСК УЛИЦА ОРЛОВСКАЯ,
ИНН: 4629013604, КПП: 463201001, ОГРН: 1034637023882

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ НА 31.12.2025г.

Гаражно-строительный кооператив №53-расположен по адресу: 305048, Курская обл., Курск г, Орловская ул.

Основной вид экономической деятельности: 52.21 - Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

Председатель ГСК №53 –Морозов Кирилл Эдуардович

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023г
Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие
- 1.3 УСН – Доходы

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносили.

3. Учет целевого финансирования

- 3.1 Учет средств целевого финансирования ГСК №53 и его расходования ведется с применением счета 86 «целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».
- 3.2 Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование»
- 3.3 Прямые расходы на проведение целевых проектов/программ в рамках уставной деятельности ГСК №53 отражаются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет 86 «Целевое финансирование»
- 3.4 Расходы на содержание административного аппарата ГСК №53 и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяется ежемесячно деятельности ГСК №53.
Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам/программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- 4.1. Задолженность по членским взносам (дебиторская) составляет 331тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками задолженность (дебиторская) составляет 274 тыс.руб. д В балансе также отображается дебиторская задолженность по налогам заработной платы за декабрь 2025г- (сумма-58тыс.руб.).

Итого по балансу отражаем (сумма 663 тыс.руб) дебиторская задолженность Кредиторская задолженность за декабрь в фонд расчеты по социальному страхованию (сумма-59тыс.руб).

Итого кредиторская задолженность составляет (сумма 59тыс.руб)

Основные источники целевого финансирования ГСК №53

- Платежи членских взносов :

-Источник финансирования - размещение денежных средств в депозит 37 тыс.руб.

Аренда опор – 39 тыс.руб

Председатель

30.03.2026г



Морозов Кирилл Эдуардович