

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Сведения об организации.

1	Полное наименование	ГАРАЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "ЛИНЕЙНЫЙ"
2	Сокращенное наименование	ГСК "ЛИНЕЙНЫЙ"
3	Адрес (место нахождения)	630049, ГОРОД НОВОСИБИРСК, УЛИЦА ЛИНЕЙНАЯ, 32
4	Основной вид деятельности	52.2 Деятельность транспортная вспомогательная
5	Среднесписочная численность, человек	2

2. Содержание учетной политики

ГСК "Линейный" является добровольным объединением граждан на основе членства для строительства и эксплуатации гаражей, для совместного управления общим имуществом в гаражном кооперативе, обеспечения эксплуатации, владения и распоряжения этим имуществом. "Линейный" является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

3. Целевые поступления

Основным источником финансирования ГСК служат целевые поступления на содержание гаражного кооператива и ведение уставной деятельности. Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

4. Внереализационные доходы

Доход возникает за счет уплаты пени за просрочку. Пени, взыскиваемые с пайщиков по решению Общего собрания за несвоевременное внесение взносов не являются целевыми средствами и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы». как внереализационные доходы.

5. Основные средства. Наличие и движение. Учет материалов.

Подразделение \ Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	335 069,38	329 017,78	6 051,60		3 314,40			335 069,38	332 332,18	2 737,20
Устройство видеоконтроля, 000000002	169 351,38	169 351,38						169 351,38	169 351,38	
Помещение правления, 000000001	165 718,00	159 666,40	6 051,60		3 314,40			165 718,00	162 980,80	2 737,20
Итого	335 069,38	329 017,78	6 051,60		3 314,40			335 069,38	332 332,18	2 737,20

Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой. Складской учет материалов не предусмотрен. Синтетический учет материалов, используемых для уставной деятельности, не предусмотрен. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

6. Налогообложение

Целевые поступления не относятся к доходам. Платежи за электрическую энергию от пайщиков не подлежат включению в налоговую базу, так как для ГСК они не являются доходом. Также не подлежат включению в налоговую базу доходы поступившие за вывоз ТБО ООО УК «Сибинвестстрой», так как ГСК «Линейный» перевыставляет счет в соответствие с количеством вывезенных контейнеров по действующему тарифу ООО «Спецавтохозяйство». Платежи за электрическую энергию от субабонентов не подлежат включению в налоговую базу, так как ГСК «Линейный» перевыставляет счет в соответствие с тарифами ОАО «Новосибирскэнергосбыт».

7. Расшифровка бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строка 1150 – Отражена остаточная стоимость Основных средств

Строка 1230 – Отражена дебиторская задолженность. Аванс по вывозу ТБО и Аванс за электроэнергию. Задолженность пайщиков и субабонентов за электрическую энергию. Суммы выданные в подотчет.

Строка 1250 – Отражены остаток в кассе и на расчетном счете.

Строка 1350 – Отражен добавочный капитал.

Строка 1370 – Отражена нераспределенная прибыль

Строка 1520 – отражена кредиторская задолженность по арендной плате и авансовый платеж от субабонента за электрическую энергию.

Отчет о финансовых результатах содержит выручку в размере 228 909,31 руб. (электрическая энергия, выставленная субабонентам и вывоз ТБО) Сумма расходов равна выручке 228 909,31 руб. ГСК не ведет коммерческую деятельность, соответственно расходы на э/э и вывоз ТБО перевыставляются в соответствие с договорными тарифами. Прочие доходы в сумме 2 905,00 руб. являются пенями, за просрочку платежей пайщиками и облагаются налогом УСН. Итого чистая прибыль составила 2 905,00 руб. В 4 квартале 2020 года была списана в убыток дебиторская задолженность за Деминой Ольгой Викторовной, признанная нереальной к взысканию в связи с ликвидацией физического лица, согласно ст. 196 ГК РФ и п. 77 Положения, утв. Приказом Минфина от 29.07.98 № 34н. 163 250,32 руб. Итого убыток составил 92 461,92 руб.

Сумма целевых поступлений за 2020 год составила 1 248 300,00. Расход по целевым поступлениям составил 1 291 390,58. Уменьшился добавочный капитал и составил 575 811,73

Ниже приведена таблица поступления и расходования денежных средств.

№ п/п	Поступление денежных средств по кассе ГСК	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	За год
	на нач в кассе, в банке 45149,68+141100,57					
1	Взнос на содержание 2020	145 800,00	472 400,00	213 300,00	127 100,00	958 600,00
2	Взнос на содержание 2019	21 100,00		12 800,00	2 550,00	36 450,00
3	Взносы прошлых лет	65 700,00		1 200,00		66 900,00
4	Возмещение затрат по потреблению э/энергии пайщиками	24 133,00	10 867,50	49 189,00	35 980,00	120 169,50
5	Возмещение затрат по потреблению э/энергии субабоненты	2 475,00	8 253,00	6 884,00	2 200,00	19 812,00
6	Оплата за субботники	3 600,00	3 000,00	900,00	600,00	8 100,00
7	Вступительные взносы	2 300,00	1 300,00	2 500,00	3 400,00	9 500,00

8	Пени по всем видам платежей	650,00		1 085,00	1 170,00	2 905,00
9	Взносы на содержание через банк	7 700,00	53 550,00	64 800,00	42 100,00	168 150,00
10	Возмещ. Затрат по ТБО	38 200,00	23 000,00	26 080,00	49 680,00	136 960,00
11	Оплата э/э пайщики			100,00	300,00	400,00
12	Субботники		300,00	300,00		600,00
13	Возмещ. Затрат по Эл/энер. От субабонентов	54 300,00	17 600,00	14 603,60	36 075,00	122 578,60
	Всего	365 958,00	590 270,50	393 741,60	301 155,00	1 651 125,10

№ п/п	Расходы денежных средств по кассе ГСК	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	За год
1	Заработная плата штатных сотрудников	99 309,00	87 109,00	87 108,00	87 109,00	360 635,00
2	Заработная плата по договорам подряда					0,00
3	Отпускные штатным сотрудникам			29 599,75		29 599,75
4	Больничные					0,00
5	Выдано в подотчет	30 159,63	1 000,00	5 960,00	8 333,44	45 453,07
6	Оплата за утилизац. ТБО	20 700,00	33 810,00	46 640,00	48 300,00	149 450,00
7	Оплата за потребление электроэнергии (энергосбыт)	140 000,00	70 000,00	50 000,00	150 000,00	410 000,00
8	Предоставление помещения для собрания	5 000,00				5 000,00
9	Банковское обслуживание	5 760,00	6 220,00	5 790,00	5 340,00	23 110,00
10	Налоговые платежи	49 688,00	43 659,00	68 140,00	43 191,00	204 678,00
11	Электронная отчетность	5 618,10				5 618,10
12	Неисключительные права использования аккаунта sbis.ru			500,00		500,00
13	Ремонтные работы			347 589,00		347 589,00
14	Электромонтажные работы в электроустановках	5 200,00				5 200,00
	Всего	361 434,73	241 798,00	641 326,75	342 273,44	1 586 832,92
			остаток на конец года в кассе и банке			250 542,43