

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Потребительского Гаражно-строительного кооператива «Гараж на Байконурской» 2021г.

Общие сведения.

Организация ПГСК «Гараж на Байконурской» осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с 11 октября 2001 года.

Государственная регистрация: ОГРН - 1027807569558

Полное название организации: Потребительский гаражно-строительный кооператив «Гараж на Байконурской»

Сокращенное название организации: ПГСК «Гараж на Байконурской»

Организационно-правовая форма: кооператив.

Юридический адрес – 197227, Санкт-Петербург, Байконурская ул., д.21, лит.А

Фактический адрес – 197227, Санкт-Петербург, Байконурская ул., д.21, лит.А

Телефон/факс _394-26-01_

Исполнительным органом: ПГСК «Гараж на Байконурской» является председатель, полномочия председателя Коробка Виктора Александровича подтверждаются Протоколом Основным видом деятельности организации является: деятельность стоянок для транспортных средств

ПГСК некоммерческая организация, применяющая УСН (объект налогообложения «доходы»).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 13 человек.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Председатель Кооператива.

Главный бухгалтер несет ответственность за ведения бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Указанные лица несут ответственность за составление и достоверность бухгалтерской отчетности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности Кооператива

Бухгалтерский учет и отчетность формируется исходя из правил, установленных российскими ПБУ, без отступлений от правил, установленных этими ПБУ, в соответствии с Учетной политикой Кооператива, установленной Приказом от 31.12.2010.

Учетная политика Кооператива сформирована исходя из общепринятых допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности. Динамика показателей отчетности обеспечивает сопоставимость данных с показателями за предшествующий отчетный год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н. Бухгалтерский учет организован автоматизированным способом с использованием программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Случаев отступления от этих правил при формировании бухгалтерской отчетности не было.

Основные элементы учетной политики ПГСК в 2021 году

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Сроки полезного использования основных средств устанавливаются организацией самостоятельно, руководствуясь п. 20 ПБУ 6/01, п. 59 Методических указаний по учету ОС. С указанной даты срок полезного использования в бухгалтерском учете будет представлять собой ожидаемую (возможную) оценку срока использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов (то есть с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта и т.д.)»
- В связи с тем, что: ПГСК «Гараж на Байконурской» является некоммерческой организацией, начисление амортизации по основным средствам не производится. Ежегодно начисляется износ, который учитывается на забалансовом счете.
- В составе ОС учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- В составе МПЗ учитываются малоценные основные средства стоимостью до 40 000 руб. включительно и сроком службы более 12 месяцев.
- При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Стоимость материально-производственных запасов, используемых для ведения некоммерческой деятельности, списывается на счет 86.05 в разрезе номенклатуры в момент отпуска в производство.
- МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.
- По основному виду деятельности (эксплуатация стоянок для автотранспортных средств) доходы и расходы в течение финансового года учитываются на счете 86.05 «Целевое финансирование (вступительные и членские взносы)» в разрезе статей сметы. Они являются целевыми средствами, поступающими от пайщиков и направлены на ведение основного вида деятельности – эксплуатация стоянок для автотранспортных средств.
- В конце отчетного года сальдо по счету 86.05 «Целевое финансирование (членские взносы)» в разрезе статей сметы резервируется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и может быть использовано в последующих отчетных периодах на содержание паркинга.

ПГСК применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.

При ведении коммерческой деятельности, Кооператив является плательщиком налога УСН с Объектом «доходы»

Изменений в Учетной политике на 2021 год нет.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не было.

Раскрытие данных бухгалтерского баланса и отчета финансовых результатов.

- 1. **Нематериальные активы.** Кооператив не владеет исключительными правами на объекты интеллектуальной собственности и не имеет иных материальных активов.

- 2. **Объекты основных средств,** находящиеся в эксплуатации в Кооперативе по своему составу:

- Гараж с инженерными коммуникациями – 25 401 т.р.
- Металлический навес по периметру здания – 242 т.р.
- Распашные ворота 3000x2000 – 95 т.р.

За отчетный период основных средств не поступило.

	на 31.12.2021 г. (тыс.руб.)	на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
Сумма начисленного износа, в т.ч.	6 121	5 584
Гараж с инженерными коммуникациями	5 842	5 334
Металлический навес по периметру здания	210	190
Распашные ворота 3000x2000	69	60

- **3. Запасы.** Наличие и движение запасов представлено в таблице 4. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

- **4. Дебиторская задолженность** представлена в таблице 5.1 и 5.2.

- **5. Кредиторская задолженность** представлена в таблицах 5.3 и 5.4.

- **6. Прочие обязательства.**

. Строка 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства» включает в себя остаток на 31.12.21г. на счете 86/05:- целевое финансирование – вступительные и членские взносы пайщиков (текущий ремонт):

	2019г., тыс.руб.	2020г., тыс.руб.	2021г., тыс.руб.
Вступительные взносы	90	94	106
Текущий ремонт	723		221
Итого	813	94	327

-**7. Оценочные обязательства** представлены в таблице 7.

В конце отчетного года сальдо по счету 86.05 «Целевое финансирование (членские взносы)» в разрезе статей сметы резервируется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и может быть использовано в последующих отчетных периодах на содержание паркинга. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

8. Прочие доходы, отраженная в форме 2 (строка 2340):

	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Услуги по размещению рекламных стендов	16	49
Доход от сдачи в аренду подсобного помещения на крыше гаража	320	320
Доход за услуги по размещению технологического оборудования (ПАО Ростелеком)	60	60
Итого	396	429

9. Прочие (строка 2460):

	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Единый налог	12	13

10. Полученная чистая прибыль в сумме **384 тыс.руб.** . была направлена на статью «текущий ремонт».

События после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности на дату подписания отчетности отсутствуют.

Председатель ППСК «Гараж на Байконурской»

Коробка В.А.

Главный бухгалтер

Маликова Е.В.

10.02.2022, на

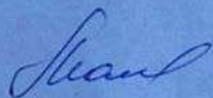


ПГСК "Гараж на Байконурской"

Отчет по смете за 2021г.

Перечень оплачиваемых работ и услуг	Начислено всего за 2021г., руб.	Израсходовано за 2021г., руб.	Итого ("+"- экономия, "-" -перерасход)
Аварийное и тех. обслуж.	62 403,00	59 880,00	2 523,00
Дежурство в т.ч.	1 871 991,00	1 847 327,95	24 663,05
Дежурные	1 007 985,00	994 611,09	13 373,91
Помощники дежурного	864 006,00	852 716,86	11 289,14
Энергоснабжение в т.ч.	242 913,00	186 969,06	55 943,94
Электроэнергия	231 000,00	172 835,06	58 164,94
Расходные материалы	11 913,00	14 134,00	- 2 221,00
Водоснабжение и водоотведение в т.ч.	280 500,00	127 042,37	153 457,63
Водоснабжение	3 366,00	2 834,42	531,58
Водоотведение	277 134,00	124 207,95	152 926,05
Страхование	30 525,00	29 988,77	536,23
Уборка в т.ч.	237 600,00	226 286,33	11 313,67
Уборщик	227 997,00	221 989,69	6 007,31
Расходные материалы	9 603,00	4 296,64	5 306,36
АУР ПГСК в т.ч.	722 205,00	732 576,76	- 10 371,76
Гл. бухгалтер	300 003,00	300 003,00	-
Инженер	215 985,00	214 846,81	1 138,19
Регистратор	119 988,00	119 431,25	556,75
Хоз. и прочие расходы	86 229,00	98 295,70	- 12 066,70
Охрана	62 403,00	50 400,00	12 003,00
Аренда земли	33 196,80	32 785,98	410,82
Дератизация	22 308,00	21 546,00	762,00
Экология	3 432,00	207,14	3 224,86
Вознаграждение председателя.	419 991,00	384 000,00	35 991,00
Отчисления от ФОТ	959 409,00	937 300,93	22 108,07
ИТОГО, руб.	4 948 876,80	4 636 311,29	312 565,51

Главный бухгалтер



Маликова Е.В.