Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Жилищно-строительный потребительский кооператив «Уголёк» является некоммерческой организацией, не ставящей своей целью получение прибыли, объединяющей собственников помещений для совместного управления, обеспечения сохранности и эксплуатации недвижимого имущества в кооперативе.

Основным и единственным видом экономической деятельности является «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» (код по ОКВЭД 68.32.1).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), ФСБУ 4/2023 (утверждено приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н).

Отдельные элементы учетной политики:

1. Основным источником финансирования ЖСК служат целевые поступления на содержание кооператива и ведение уставной деятельности в виде обязательных платежей собственников помещений. Целевые средства поступают на расчетный счет и на специальный счёт для формирования фонда капитального ремонта.

2. Расходы, связанные с уставной деятельностью кооператива, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно за счет средств целевого финансирования.

3. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются упрощённая форма бухгалтерского баланса и форма отчета о целевом использовании средств.

Пояснения по строкам баланса

По строке 1250 указан остаток денежных средств на двух банковских счетах:

Расчётном – 42

Специальном (средства фонда капитального ремонта) – 986

Движение денежных средств в 2025 году представлено в следующей таблице.

№ п/п		Сумма (руб.)
	Остаток средств на 01.01.2025 в т.ч.	**531 643.39**
	Расчётный счёт	65 704.98
	Специальный счёт (капремонт)	465 938.41
	Поступило в 2025 г., в т.ч.	**4 455 956.45**
	Расчётный счёт	3 935 603.47
	в т.ч. от собственников жилья	3 935 603.47
	Специальный счёт (капремонт)	520 352.98
	в т.ч. от собственников жилья	518 636.34
	проценты банка	1 716.64
	Израсходовано в 2025 г.	**3 958 978.02**
1	На оплату коммунальных услуг ресурсоснабжающим организациям,в т.ч.	2 557 459.67
	за теплоснабжение и горячее водоснабжение	1 771 270.66
	за электроснабжение	466 357.41
	за холодное водоснабжение и водоотведение	319 831.60
2	На оплату коммунальной услуги по обращению с ТКО	140 263.36
3	На оплату услуг за обслуживание домофонных систем	4 200.00
4	На содержание и текущий ремонт общего имущества	1 257 054.99
	Остаток средств на 01.01.2025 в т.ч.	**1 028 621.82**
	Расчётный счёт	42 330.43
	Специальный счёт (капремонт)	986 291.39

По строке 1240 баланса отражена дебиторская задолженность собственников помещений:

По оплате коммунальных услуг – 465

По оплате жилищных услуг (содержание и текущий ремонт общего имущества) – 147

По уплате пеней за просроченные платежи - 7

По уплате взноса на капитальный ремонт - 63

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность:

Ресурсоснабжающим организациям за поставленные коммунальные ресурсы - 394

За выполненные работы по содержанию и текущему ремонту общего имущества МКД – 362

По выплате заработной платы и уплате налогов и страховых взносов – 58

Пояснения к отчёту о целевом использовании средств

По строке 6220 отражена задолженность по поступлению целевых средств в виде обязательных платежей за жилищно- коммунальные услуги членов ЖСК.

По строке 6330 отражены затраты, связанные с уставной деятельностью ЖСК, признанные целевым расходованием средств:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты	88	35
Затраты на оплату труда	539	528
Отчисления на социальные нужды	163	159
Амортизация		
Прочие затраты	3627	2680
из прочих затрат затраты на услуги ресурсоснабжающих организаций по предоставлению коммунальных ресурсов	2724	2509
из прочих затрат: затраты на работы и услуги по содержанию общего имущества, выполняемые сторонними подрядчиками	901	169
Итого по элементам	4417	3402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4417	3402

Главный бухгалтер  Н.В. Сеник

+7(918)523-12-51