Жилищно - строительный кооператив «ФОСФОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЖСК "ФОСФОР"

1.2. Юридический адрес 117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д. 10

1.3 ИНН 7728007244 КПП 772801001

1.4 ОГРН 1037700100415

1.5. Дата государственной регистрации 15.07.1996г.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ЖСК "ФОСФОР"является некоммерческой организацией. Основным видом деятельности является 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.7. Сведения о руководстве:

Председатель правления: Дегтярь Лидия Ивановна (Протокол №2 от 16.03.2025г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В ЖСК применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Для целей налогообложения доходы признаются по моменту поступления денежных средств.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

4. Отчетность:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Прочие доходы организации за отчетный период составили 75 744,31руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением размера собранной платы за радиоточку и антенну.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 09 февраля 2026 года.

Председатель правления _____ /Дегтярь Л.И./

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 148	-	494	-	(508)	-	-	-	1 134	-
	За 2024 г.	-	-	1 148	-	-	-	-	-	1 148	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	28	-	(5)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 110	-	453	-	(493)	-	-	-	1 071	-
	За 2024 г.	-	-	1 110	-	-	-	-	-	1 110	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	2	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	1 148	-	494	-	(508)	-	-	X	1 134	-
	За 2024 г.	-	-	1 148	-	-	-	-	X	1 148	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	501	501	-	(581)	-	-	421
	За 2024 г.	-	501	-	-	-	-	501
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	478	363	-	(478)	-	-	363
	За 2024 г.	-	478	-	-	-	-	478
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	135	-	(103)	-	-	32
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	2	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Итого	За 2025 г.	501	501	-	(581)	-	X	421
	За 2024 г.	-	501	-	-	-	X	501

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42	187
Затраты на оплату труда	1 092	1 005
Отчисления на социальные нужды	307	304
Амортизация	-	-
Прочие затраты	100	133
Итого по элементам	1 541	1 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 541)	(1 628)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-