Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ЖСК «Тополь - 2» за 2025 год

Жилищно строительный кооператив «Тополь»
зарегистрирован ИФНС № 24 по г. Москве
ИНН 7737053688 КПП 772401001,
юридический адрес: Москва, ул. Домодедовская, д.38, корп.2.
р/с 40703810901970000030, Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
к/с 30101810100000000411, БИК 044525411, телефон 8 905 760-85-64.

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

1. Основной вид деятельности: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.
2. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 4 человека.
3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1. Основные положения учетной политики

1.1. Цель формирования учетной политики ЖСК «Тополь-2» – установить методы и способы учета, а также технологию обработки информации.:

- при оказании всех видов услуг и выполнении работ, обеспечивающих надлежащее содержание общего имущества;
- предоставлении коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирном доме.

1.2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «Тополь-2», сформированные, в том числе, в соответствии с данной учетной политикой (включая сведения о годовой бухгалтерской отчетности, бухгалтерский баланс и приложения к нему, сведения о доходах, полученных за оказание услуг по управлению многоквартирным домом (по данным раздельного учета доходов и расходов), а также сведения о расходах, понесенных в связи с оказанием услуг по управлению многоквартирным домом (по данным раздельного учета доходов и расходов)), являются информацией свободного доступа для неограниченного круга лиц (п. 10 ст. 161 Жилищного кодекса РФ).

1.3. В целях организации эффективного управления и автоматизации всех процессов в ЖСК «Тополь-2» применяется программный продукт 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ И ЖСК, с помощью которого:

- производится расчет квартплаты и прочих коммунальных услуг;
- осуществляются бухгалтерский и налоговый учеты;
- формируются данные паспортного учета;
- управляются взаиморасчеты с получателями услуг ЖКХ;
- осуществляется обмен информацией с «1С»: сайт ЖКХ и ГИС ЖКХ;
- решаются иные учетно-организационные задачи.

1.4. ЖСК «Тополь-2» применяет УСН с объектом налогообложения «доходы».

1.5. Бухгалтерский и налоговый учет ЖСК «Тополь-2» осуществляется бухгалтером .

Учетный процесс организован в разрезе следующих объектов учета:

- учет жилого и нежилого фонда;
- учет владельцев имущества;
- работа с лицевыми счетами;
- расчеты и начисления;
- взаимодействие с поставщиками услуг;
- подомовой учет затрат.

3. Основные показатели деятельности организации

№ п/п	Объекты МКД	Выручка по основному виду деятельности (тыс. руб.)	Себестоимость услуг по основному виду деятельности (тыс.руб.)
2	ул. Домодедовская дом 38, корп. 2	33439	33439
	ИТОГО:	**33439**	**33439**

4. Прочие доходы организации (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)
1	Вознагрождение поступившее от провайдеров	79

5. Прочие расходы организации (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)
1	Расходные материалы для реализации доп.услуг	0
2	Гос. пошлина	0
3	Услуги банков	0
4	Возмещение ущерба	0
5	Штрафы, пени	0
6	Списание резервов по оплате труда	0
7	Прочие расходы	70
	ИТОГО:	**70**

6. Управленческие расходы организации (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование статьи	Сумма (тыс. руб.)

1	Аренда и содержание нежилого помещения	0
2	Страховые взносы	0
3	Приобретение материалов	0
4	Оплата труда	2745
5	Юридические, нотариальные и страховые услуги	496
6	Компьютеры, оргтехника	12
7	Программное обеспечение	61
8	Услуги связи	0
10	Прочие расходы	
11	Почтовые расходы	0
	ИТОГО:	**3314**

7. Финансовый результат организации (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1	Начислен налог УСН (Доходы)	27
2	**Чистая прибыль**	**27**

8. Организацией начислены и оплачены налоги (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование налога	Сумма начислено (тыс. руб.)	Сумма оплачено (тыс. руб.)
1	Налог при УСН (доходы)	2	2
2	НДФЛ	357	357
3	Страховые взносы в фонды	674	674
	ИТОГО:	**1033**	**1033**

Председатель правления Чермошенцева М. Б.

Бухгалтер Вальсова С.В.