

Жилищно -Строительный Кооператив «ЛИРА»
ИНН 5402103291 КПП 540201001 ОГРН 1025401026804
630049 г. Новосибирск ул. Линейная 31
т. +7 913 980 05 41 e-mail: ck-lira@mail.ru

Пояснительная записка к балансу за 2025г.

1. Жилищно - Строительный Кооператив «ЛИРА», сокращенно ЖСК «Ли́ра».

Дата регистрации до 01.07.2022г. - 28.09.1976

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1025401026804
23.12.2002

ОКВЭД 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Зарегистрирован по адресу: 630049 г. Новосибирск ул. Линейная 31

Председатель правления Невский Александр Владимирович с 01.08.2015г.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 12.08.2015

Списочная численность за 2025г. составила 9 человек, среднесписочная 6 человек

2. ЖСК «Ли́ра» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политикой организации, утвержденной приказом Председателя правления от 26.12.2024г. №1-УП.

3. Деятельность ТСЖ осуществляется по смете и не имеет своей целью извлечение прибыли. Платежи собственников за услуги ТСЖ являются членскими взносами и относятся к целевому финансированию, учитываемому на счете 86 «Целевое финансирование». При этом входной НДС включается в состав затрат.

Также у ЖСК «Ли́ра» имеется специальный счет (55), формирующий в соответствии с ЖК РФ фонд капитального ремонта общего имущества в МКД, куда зачисляются взносы собственников на капитальный ремонт, пени за несвоевременную оплату.

ЖСК «Ли́ра» осуществляет сборно-распределительную функцию между РСО и потребителями ресурсов. Но поскольку ЖСК не взимает комиссии за посреднические услуги, то эти средства также являются целевыми и учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (письмо Минфина от 29.10.1993 № 118). а коммунальные платежи отражаются транзитом через 76-й счет.

ЖСК «Ли́ра» применяет УСНО с объектом налогообложения «Доходы» 6%, уменьшенные на суммы фактически уплаченных страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (но не более чем на 50 процентов).

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках.

Налогооблагаемыми доходами в ЖСК «Ли́ра» признаются :

- внереализационные доходы (пени, за несвоевременную уплату взносов, повышенный коэффициент за КР при отсутствии индивидуальных приборов учета, размещение рекламы в лифтах, размещение оборудования провайдерами).

Пояснение по строкам баланса:

Стр.1250 Остатки денежных средств на расчетном(текущем) счете -1355, спец.счете- 9069;

Стр.1240 Отражается задолженность собственников по уплате начисленных взносов за декабрь 2025г. в сумме – 774,0 (в т.ч. на капитальный ремонт -257,0); авансовый платеж на ремонт межпанельных швов -233,0

Стр.1350 11410,0 Отражаются не использованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения НКО целей, ради которых она создана, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль (убыток) от приносящей доход деятельности НКО, сформированную по итогам ее деятельности за отчетный год.(в т.ч. на кап.ремонт 9069,0);

Стр.1520 Отражена кредиторская задолженность РСО за КР по СОИ (ООО.НТСК, МУП «Горводоканал).

Форма 3 Отчет о целевом использовании средств:

стр.6220 7268,0

(Взносы на кап.ремонт -2482, взносы на содерж. жилья и коммунальный ресурс -4786);

Стр.6250 Пени, повыш.коэфф., провайдеры, реклама в лифтах -380;

Стр.6320 4906,0 расходы на ведение уставной деятельности в рамках сметы

Стр. 6400 соответствует стр.1250 баланса.

Форма 2 Отчет о финансовых результатах:

Стр.2340 соответствует стр.6250 ф.3 отчета о целевом использовании средств;

Стр.2410 11,0 исчисленный налог по УСН «Доходы».

Председатель правления
ЖСК ЛИРА



/А.В. Невский