

Жилищно-строительный кооператив «Прибор»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025г. не принимались решения о прекращении основного вида деятельности, а так же не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ЖСК будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности ЖСК, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Полное наименование	Жилищно-строительный кооператив «Прибор»
Сокращенное наименование	ЖСК «Прибор»
ИНН	6166031117
ОГРН	1036166001750
Юридический адрес	Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вятская, дом 102/102
Почтовый адрес	344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вятская, дом 102/102
Телефон (факс)	8 901 496 9032
Адрес в сети интернет	
Государственная регистрация	05.01.2003г. Администрация г.Ростова-на-Дону
Режим налогообложения	УСН (доходы)

1.1 Численность работников :

По состоянию на 31 декабря 2025года	4 человек
По состоянию на 31 декабря 2024 года	4 человек

1.2 Основным видом экономической деятельности является:

- 68.32.1 « Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

1.3 Исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган: Председатель Правления ЖСК «Прибор» Николаев Анатолий Лукьянович.

2. Учетная политика.

2.1 Основные средства и нематериальные активы.

Основные средства и нематериальные активы на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

2.2 Материально-производственные запасы.

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

2.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора. Проверка дебиторской и кредиторской задолженности на предмет признания осуществляется на конец отчетного периода. Резерв по сомнительной задолженности не создается.

2.4 Доходы

Для целей налогообложения (УСН) выручка в налогооблагаемую базу определяется по оплате (по мере поступления денежных средств на расчетный счет).

2.5 Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Планом счетов на счете 55 «Специальные счета в банке», на данном счете учитываются следующие виды активов: депозитные счета (субсчет 55.03), специальный счет для учета взносов на капитальный ремонт (субсчет 55.04). Финансовые вложения в зависимости от срока, в течении которого предполагается использовать объект, делятся на долгосрочные и краткосрочные.

2.6 Целевые средства.

Аналитический учет по счету 86 ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления. Принятие к бухгалтерскому учету целевых поступлений производится по мере фактического поступления денежных средств. Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции счетов 26 (общехозяйственные расходы) и 60 (расчеты с поставщиками по коммунальным услугам)

2.7 Денежные средства.

Для учета денежных средств использует счет 51 «Расчетный счет»

2.8 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую:

- баланс
- приложение №2 к балансу «Отчет о прибылях и убытках»
- Отчет о целевом использовании средств.
- пояснение.

2.9 Инвентаризация имущества и обязательств.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Порядок проведения инвентаризации определяется «Положением о проведении инвентаризации» от 01.04.25г. (ФСБУ 28/2023)

3. Раскрытие существенных показателей .

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются :

Наименование счетов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	
1.Сч.51 Расчетные счета :				
- Ф-л ПАО «Совкомбанк»	5	34	81	
2.Сч. 55.03 Депозитные счета				
- Ф-л «Центральный» ВТБ ПАО	11 260	-	-	
3. Сч.55.04 Специальные счета				
-Ф-л «Центральный» ВТБ ПАО	110	8 768	6 146	
ИТОГО	11 375	8 802	6 227	

На спецсчете 55.04 учитываются взносы собственников жилья на капремонт.

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность собственников жилья за коммунальные услуги, содержание и техобслуживание жилья учитываются на сч.76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» и составляет на отчетные даты:

- на 31.12.2023г. – 1 602 тыс.руб.
- на 31.12.2024г. - 314 тыс. руб.
- на 31.12.2025г. – 2 109 тыс.руб.

Строка 1240 баланса «Финансовые вложения и другие оборотные активы:

- на 31.12.2023г. - 1 602 т.руб.
- на 31.12.2024г. - 314 т.руб.
- на 31.12.2025г. - 13 369 т.руб. : сч. 55.03 - 11 260 тыс.руб.

Сч. 76.06 2 109 тыс.руб.

Кредиторская задолженность: (строка 1520)

- на 31.12.2023г. – 1 212т.руб., в т.ч сч.60 «Расчеты с поставщиками» - 1 156т.руб.

сч.70 «Расчеты по оплате труда» - 56т.руб.

- на 31.12.2024г. - 1 094т.руб., в т.ч. сч. 60 «Расчеты с поставщиками» - 1 038т.руб.

сч.70 «Расчеты по оплате труда» - 49т.руб.

сч.76.09 «Расчеты с проч.кредиторами» -7т.р.

- на 31.12.2025г. – 1 066т.руб., в т.ч. сч. 60 «Расчеты с поставщиками» - 995т.руб.

Сч.70 «Расчеты по оплате труда» - 55т.руб.

Сч.76.09 «Расчеты с проч.кредиторами» - 16т.р.

3.3. Целевое финансирование.

Остатки средств целевого финансирования (взносы на капремонт) на отчетную дату:
(строка 1350)

на 31.12.23г. – 5 299т.руб.

на 31.12.24г. – 6 090 т.руб.

на 31.12.25г. – 12 418т.руб.,

3.4 Другие краткосрочные обязательства. (строка 1550)

- на 31.12.2024г. – 1 932т.руб.

- на 31.12.2023г. – 1 318 т.руб.

4. Пояснения к статьям Отчета о фин.результатах

Прочие доходы по стр. 2340 (сдача в аренду нежилых помещений) составляет :

2024г. - 68т.руб., 2025г. – 45т.руб.

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

5.1 Поступило целевых средств: - 13 879 т.руб, в том числе (

- за содержание и техобслуж. - 9 777

- взносы на капремонт - 2 783

- проценты за размещение средств капремонта
на депозитных счетах - 1 319

- прибыль от коммерчес.деят-ти - 41 -

- остаток средств прошлого периода - 6 090

Итого поступило - 20 010

5.2 Использовано целевых средств :

- общехозяйственные расходы - 1 717

- оплата поставщикам за коммуналь-
ные услуги (э/эн., х/вода, отопление) - 5 875

Итого использовано 7 592

5.3 Остаток целевых средств на 31.12.25г. 12 418 т.руб.

Председатель Правления Николаев Анатолий Лукьянович