Пояснения к бухгалтерскому балансу ЖСК «Каскад» за 2025 год

Общие сведения:

Жилищно-строительный кооператив «Каскад» ИНН:5028030332, ОГРН 1135075001137 от 03.06.2013 г.

Адрес: Московская область, Можайский муниципальный округ, п. Колычево, ул. Первомайская д.19

Зарегистрирован в Межрайонной инспекции ФНС России № 21 по Московской области.

Деятельность ЖСК «Каскад» ведется в соответствии:

- ОКВЭД 81.29.9

-№215-ФЗ « О Жилищных накопительных кооперативах» от 30.12.2004 и №188-ФЗ от 29.12.2004г. «Жилищный кодекс РФ» ст.110 «Жилищные и жилищно-строительные кооперативы».

-Устава ЖСК «Каскад»(протокол № 1 от 07.05.2013г.)

-решениями общих собраний членов ЖСК в 2025 г.

Коммерческую деятельность ЖСК «Каскад» не осуществляет.

Основные показатели баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

- **активы:** **8 621 653,13 руб.**

1.Малоценное оборудование и запасы(оргтехника для работы бухгалтера и техника для уборки территории многоквартирного дома) **72 737 руб.**

2.Денежные средства на расчетных счетах **6 120 043,72 руб. в том числе:**

на расчетном счете 40703810140000003811 1 139 818,10 руб.

на специальном счете40705810640000001777 4 980 225,62 руб.

3.Дебиторская задолженность **2 4128 872,41 руб. в том числе:**

Взносы членов ЖСК 2 384 411.60 руб.

Другие активы(госпошлина, переплата налога, средства на ЕНС и авансовый платеж поставщикам) 44 460,81 руб.

-обязательства:

4.Целевое финансирование(86 сч.) **8 529 844,16 руб. в том числе:**

на содержание и ремонт организации(86.03сч.) 3 458 121,34 руб.

на капитальный ремонт(86.05 сч.) 5 071 722,85 руб.

5.Краткосрочная кредиторская задолженность **91 808,94 в том числе:**

задолженность поставщикам(Мосэнерго за декабрь 2025 г.) 48 411,15

страховые взносы и налоги 35222,07 руб.

авансовые платежи членов ЖСК 8 175,72 руб.

Информация о взносах

За 2025 год поступили денежные средства в размере **4 455 590,48 руб. из них:**

Членские вносы на содержание и ремонт 2 849 225,34 руб.

Взносы на капитальный ремонт 1 606 365,14 руб.

Расходы за 2025 г.

Общая сумма расходов **2 717 039,07 руб.**
включает расходы на текущий ремонт, содержание общего имущества ЖСК и оплату труда сотрудников.

Расходов по капитальному ремонту не производилось.

Остаток денежных средств по взносам на капитальный ремонт в сумме 4 980 225,62 руб. будут использованы в следующем году на основании решения общего собрания собственников ЖСК.

Способы ведения бухгалтерского учета

Метод учета: учет доходов и расходов ведется методом начисления.

План счетов: рабочий план счетов на базе Приказа Минфина № 94н

Учет запасов: ЖСК применяет упрощенные способы ведения запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Средства, поступающие от собственников и нанимателей помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются.

Целевые средства, неизрасходованные в течении отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.