Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ЖСК 853 за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Жилищно строительный кооператив № 853

Сокращённое наименование: ЖСК 853

ИНН: 7804046738

ОГРН: 1027802520470

Юридический адрес: СПб, ул. Брянцева д. 4

Основной вид деятельности: управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1).

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;

Основные положения учётной политики:

- способ ведения бухгалтерского учёта — автоматизированный (с использованием программы 1С 7 Бухгалтерия);
- порядок признания доходов и расходов — кассовый метод;
- учёт целевых средств — ведется аналитический учет по счету 86 «Целевые средства» , разделяется по субсчетам, согласно назначению елевых средств и в разрезе источников поступления. Целевые средства не являются объектом налогообложения
- Целевые средства, неизрасходованные в течении отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговом учете не принимаются.
- инвентаризация активов и обязательств проводится ежегодно перед составлением годовой отчётности.

3. Пояснения к разделам бухгалтерского баланса

Активы

- денежные средства — остатки на расчётном счету и в кассе составили 26 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность —1311 тыс. руб., (задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги)

Пассивы

- кредиторская задолженность перед подрядчиками и поставщиками услуг —287 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам —1056 руб.;

4. Доходы и расходы

Основные источники доходов ЖСК в 2025 году:

- Целевые взносы —4087 тыс. руб.
- прочие доходы (размещение оборудования и т.д.) —134 тыс. руб.

Основные статьи расходов:

- оплата поставщикам жилищно-коммунальных услуг —2993 тыс. руб.;
- административно-хозяйственные расходы (зарплата персонала, налоги и сборы) — 1277 тыс. руб.;

5 Факторы неопределённости и риски

Основные риски, влияющие на финансовое положение ЖСК:

- риск несвоевременной уплаты взносов членами ЖСК (может привести к дефициту средств на содержание имущества);
- рост тарифов на коммунальные услуги (увеличивает расходы ЖСК);

6 Прочая информация

- в 2025 году ЖСК не получал государственной помощи (субсидий, грантов и т.п.);
- судебных разбирательств в отношении ЖСК в отчётном периоде не было;
- изменений в структуре управления ЖСК в 2025 году не произошло.

Председатель правления ЖСК: _____

Жилищно-строительный кооператив №859 ПРАВЛЕНИЕ Санкт-Петербург

Дата составления: 15.03.2026 года