

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года,
Отчету о финансовых результатах и Отчету о целевом использовании средств
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Потребительский Кооператив "Жилищный Кооператив "Фрунзе,24"
Сокращенное наименование	ПК "ЖК "Фрунзе,24"
Адрес	634029, Томская обл, Томск г, Фрунзе пр-кт, дом № 24, кв.2
ИНН/КПП	7017420486/701701001
Дата регистрации	07.03.2017
ОКВЭД	68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
ОГРН	1177031067828
ОКПО	09403202
Руководитель	Председатель правления Финк Александр Владимирович

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами и федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

ПК "ЖК "Фрунзе,24" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 № 402-ФЗ, так как является некоммерческой организацией.

Бухгалтерский учет в ПК "ЖК "Фрунзе,24" ведется специализированной организацией, привлеченной по договору на оказание услуг, с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3»

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ПК "ЖК "Фрунзе,24" является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли, уставной деятельностью которой является управление, содержание и хранение общего имущества.

Свою уставную деятельность ПК "ЖК "Фрунзе,24" осуществляло за счет целевого финансирования – поступления членских взносов на содержание ПК "ЖК "Фрунзе,24" и взносов на капитальный ремонт, а также доходов от аренды общего имущества и мест общего пользования (МОП). В соответствии с решением правления ПК "ЖК "Фрунзе,24" оформлены договоры по аренде общего имущества и МОП. Жилищный фонд и нежилые помещения, общедолевого имущества в балансе ПК "ЖК "Фрунзе,24" не отражаются.

3.1. В 2025 году доход ПК "ЖК "Фрунзе,24" от аренды общего имущества и МОП составил 11 тыс. руб. (счет 62)

4. Учет целевого финансирования

4.1. Учет средств целевого финансирования ПК "ЖК "Фрунзе,24" и его расходования ведется с применением счетов 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами" и 86 "Целевое финансирование».

4.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование".

ПК "ЖК "Фрунзе,24", являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования и отражает в бухгалтерском учете заключительными оборотами декабря по дебету счета 99 "Прибыли и убытки" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

4.3 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя все денежные средства ПК "ЖК "Фрунзе,24", а именно 4364 тыс. руб. (счет 51):

на 31.12.2025:

- основной расчетный счет - 15 тыс. руб.

- специальный счет (счет капитального ремонта) – 4349 тыс. руб.

4.4 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», включает дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги, взносы за капитальный ремонт, задолженность по аренде МОП - 630 тыс. руб. (счета 76,62)

4.5 Строка 1350 «Целевые средства» - остаток целевых средств, включает в себя средства капитального ремонта, средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома - 4635 тыс. руб. (счет 86)

В бухгалтерском балансе за 2023, 2024 гг. данные этого показателя были учтены в строке 1530 «Другие краткосрочные обязательства». Согласно новой структуры отчетности, данные за 2023,2024 гг. по строке 1530 были перенесены в строку 1350.

4.6 Строка 1520 «Кредиторская задолженность» – 359 тыс. руб., включает в себя кредиторскую задолженность поставщикам, налоговые обязательства и прочее (счета 60,70,68,69).

5. Отчетность

За 2025 год ПК "ЖК "Фрунзе,24" применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2025 года.

Председатель правления Финк А.В.