ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ
«РОСИНКА»

445003, Россия, Самарская область, г. Тольятти, Лесопарковое шоссе, 31
ИНН/КПП 6323081992 / 632401001 ОГРН 1056320093818

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Основные виды экономической деятельности

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

Организация не преследует извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и существует за счет источников целевого финансирования. В 2025 году источники целевого финансирования состояли из регулярных и единовременных поступлений пайщиков организации. Учредительными документами организации также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащей направлению на реализацию уставных целей организации.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как субъект малого предпринимательства организация не применяет:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п. 2.1 ПБУ 2/2008);
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 12/2010);
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 1/2008);
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п. 2 ПБУ 12/2010);
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

2.2. Учет нематериальных активов
Учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к НМА, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) рублей. Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве НМА по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоценивается.

2.3. Учет основных средств
Активы стоимостью, превышающей 100000 (сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.03.2020 № 204н, принимаются к

бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

2.4. Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по средней стоимости.

2.5. Учет расходов

Учет расходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.6. Учет доходов

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

2.7. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования организации и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

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

3.3. Средства целевого финансирования, направленные на финансирование деятельности ЖКК «Росинка», отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета, записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 10 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов организации, расчетно-платежных ведомостей и иных первичных документов.

Директор Волочай О.Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		828	-
	За 2024 г.	828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		828	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		798	-
	За 2024 г.	798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		798	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	828	828	828
в том числе: Здания	30	30	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	798	798	798

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	802	(802)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	497	(497)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	802	(802)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	497	(497)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 573	-	1 148	-	(1 348)	-	-	-	2 374	-
	За 2024 г.	2 266	-	1 981	-	(1 674)	-	-	-	2 573	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	16	-	(11)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	(5)	-	11	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 307	-	1 123	-	(1 087)	-	-	-	2 343	-
	За 2024 г.	2 271	-	1 709	-	(1 674)	-	-	-	2 307	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	9	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	2 573	-	1 148	-	(1 348)	-	-	X	2 374	-
	За 2024 г.	2 266	-	1 981	-	(1 674)	-	-	X	2 573	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	721	613	53	(635)	-	-	752
	За 2024 г.	414	677	-	(370)	-	-	721
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	661	520	-	(607)	-	-	574
	За 2024 г.	408	624	-	(370)	-	-	661
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47	45	-	(28)	-	-	64
	За 2024 г.	5	41	-	-	-	-	47
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(20)	53	-	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	66	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1	2	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	721	613	53	(635)	-	X	752
	За 2024 г.	414	677	-	(370)	-	X	721