

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о целевом использовании
средств за 2025 год**

ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "РАССВЕТ-1" (ЖСК «РАССВЕТ-1»)

ИНН 7725003509, КПП 772501001, ОГРН 1037700207170

Адрес: 115107, г. Москва, ул. Затонная, д. 10, кор. 3

1. Краткая характеристика деятельности организации:

ЖСК «Рассвет-1», юрид.адрес:115107, г. Москва, ул. Затонная, дом 10, корпус 3, является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Зарегистрирована в Инспекция ФНС России № 25 по г. Москве с 14 февраля 2003 г. Численность сотрудников в ЖСК составляет 1 человек, это Председатель правления, принятый по трудовому договору, условия которого утверждены Протоколом заседания Правления №12 от 31 марта 2025 г.

ЖСК относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права ЖСК на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

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

2. Информация об учетной политике:

Бухгалтерский учет в ЖСК ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3. ИнфоКрафт: Формула ЖКХ + Бухгалтерия».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов ЖСК отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов производится по фактической себестоимости.

В 2025 году было приобретено материальных запасов на хозяйственные нужды ЖСК на общую сумму 1293тыс.рублей и списано по фактической себестоимости на общую сумму 1293тыс. рублей.

В 2024 году было приобретено материальных запасов на хозяйственные нужды ЖСК на общую сумму 796тыс. рублей и списано по фактической себестоимости на общую сумму 796тыс.рублей.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у ЖСК отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- инвестиционная недвижимость и прочие внеоборотные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1857тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 215 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 642 тыс. руб.
- расчеты по ЕНС -0 руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Состояние и динамика дебиторской задолженности по строке 1230 (в тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Списание	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 год	441	244	-444	241
	За 2025 год	241	190	-216	215
Расчеты с разными	За 2024 год	1671	13604	-13535	1740

дебиторами и кредиторами	За 2025 год	1740	15352	-15450	1642
Расчеты по ЕНС	За 2024 год	5	222	-227	0
	2025 год	0	283	-283	0
Расчеты с подотчет.лицами	За 2024 год	0	58	-58	0
	За 2025 год	0	69	-69	0
Итого:	За 2024 год	2117	14128	-14264	1981
	За 2025 год	1981	15894	-16018	1857

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» указана сумма на 31.12.2025 г. в размере 9 390 тыс.руб., в том числе денежные средства со специального счета в размере 1 549 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025г. отражена краткосрочная кредиторская задолженность в размере 1 824 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 748 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 51 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 10 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию – 15 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состояние и динамика кредиторской задолженности по строке 1520 (в тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Списание	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 год	2482	977	-2161	1298
	За 2025 год	1298	2680	-2230	1748
Расчеты с разными	За 2024 год	82	0	-38	44

дебиторами и кредиторами	За 2025 год	44	7	0	51
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 год	0	101	-93	8
	2025 год	8	115	-114	10
Расчеты по социальному страхованию	За 2024 год	0	137	-125	12
	За 2025 год	12	173	-170	15
Итого:	За 2024 год	2564	1215	-2417	1362
	За 2025 год	1362	2975	-2514	1824

8. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной Протоколом ОСС №1 от 28.03.2025г. Отчет подготовлен кассовым методом.

По строке 6220 «Целевые взносы» отражены суммы целевых взносов в размере 15 906 тыс.руб. за 2025 год, в 2024 году сумма целевых взносов составила 13 875 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» отражены прочие поступления денежных средств в размере 1 101 тыс. руб. за 2025 год, в 2024 году сумма прочих поступлений составила 738 тыс.руб.

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» в 2025 году отражена общая сумма расходов на содержание аппарата управления в размере 8 182 тыс.руб., в 2024 году данная строка расходов составила 4 930 тыс.руб.

По строке 6321 «Оплата труда с начислениями» отражена сумма оплат труда с начислениями за 2025 г. в размере 938 тыс.руб., в 2024 году данная строка расхода составила 817 тыс.руб.

По строке 6324 «Расходы на содержание имущества (кроме ремонта)» отражена сумма всех содержаний имущества МКД (кроме ремонта) за 2025 год в размере 3 017 тыс руб., в 2024 году данная строка расходов составила 1 674 тыс.руб.

По строке 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества» отражена сумма всех ремонтных работ в МКД в 2025 году в размере 3 241 тыс.руб., в 2024 году данная строка расхода составила 1 155 тыс.руб.

По строке 6326 «Прочие расходы» отражена сумма всех прочих расходов, связанных с содержанием аппарата управления, за 2025 г. в размере 986 тыс. руб., в 2024 году на данную строку расходов сумма составила 1 284 тыс.руб.

По строке 6330 «Приобретение имущества» отражена сумма в 2025 году 0 руб., в 2024 году сумма на данную строку расходов составила 1 182 руб.

По строке 6350 «Прочие» отражена в 2025 году сумма всех прочих расходов в размере 7 547 тыс.руб., а в 2024 году данная строка расхода составила 6031 тыс.руб.

Превышений доходов и расходов сметы, утвержденной на 2025 год нет. За соблюдением и исполнением сметы назначена ревизионная комиссия Протоколом №1 от 28.03.2025г.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЖСК за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Председатель Правления ЖСК «Рассвет-1»



Овчаров Ю.В.