Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ №40 (ЖСК-40)

ИНН 6319040337, КПП 631901001, ОГРН 1026301715989

Адрес: 443084, г. Самара, ул. Воронежская, д. 228, кв. 78

1. Общая информация об организации

ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ №40 является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ЖСК-40 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.

Основной виды экономической деятельности по ОКВЭД:

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

ЖСК-40 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:

- целевых поступлений от членов кооператива на ведение уставной деятельности;

- взносов на формирование фонда капитального ремонта:

- процентов, начисленных за пользование средствами на спецсчетах для проведения капремонта общего имущества в МКД.

Учредительными документами ЖСК-40 также предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, подлежащий направлению на реализацию уставных целей некоммерческих организаций.

В 2025 году поступлений от предпринимательской деятельности не было.

Штатные сотрудники отсутствуют. Работы и услуги по ведению уставной деятельности осуществляются с привлечением подрядчиков.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». 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».

3. Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования ЖСК-40 и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

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

Прямые расходы на ведение уставной деятельности ЖСК-40 отражаются в бухгалтерском учете без применения 20 и 26 счетов бухгалтерского учета записями по дебету 86 счета и кредиту 70, 69, 60, 10 и иных счетов на основании сметы доходов и расходов.

4. Результаты деятельности за 2025 год.

В 2025 году поступление средств целевого финансирования составило 2 871 625,18 руб., в том числе:

- целевые поступления от членов кооператива на ведение уставной деятельности - 1 533 709,43 руб.;
- взносы на формирование фонда капитального ремонта - 782 178,37 руб:
- проценты, начисленные за пользование средствами на спецсчетах для проведения капремонта общего имущества в МКД - 555 737,38 руб.

Расход средств целевого финансирования составил 5 675 720,77 руб., в том числе:

- расходы на ведение уставной деятельности - 1 761 948,24 руб.
- расходы на проведение капремонта общего имущества в МКД - 3 913 772,53 руб.

Остаток средств целевого финансирования составил 602 582,76 руб., в том числе:

- целевые поступления от членов кооператива на ведение уставной деятельности - 306 183,91 руб.
- взносы на формирование фонда капитального ремонта - 296 398,85 руб.

5. Информация об активах.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 154 660,32 руб, в том числе:

- расчетный счет - 75 581,05 руб.
- специальный счет для формирования фонда капитального ремонта - 79 079,27 руб.

Председатель правления Загороднева Екатерина Владимировна.