Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

Жилищно-строительный кооператив № 80 (ЖСК-80) является некоммерческой организацией, основной вид деятельности (ОКВЭД) 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, предметом основной деятельности ЖСК является - содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом МКД, находящееся по адресу: г. Н.Новгород, ул. Н.Сусловой, д. 7.
Система налогообложения: УСН «Доходы» 6%.

2. 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. В нее входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о целевом использовании средств.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в ЖСК ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.2».
Учет ведется в соответствии с ФЗ-402 «О бухгалтерском учете» и ПБУ и ФСБУ.
Доходы и расходы признаются методом начисления (на основании сметы поступлений (доходов) и расходов ЖСК на год). Смета утверждается на общем собрании и в дальнейшем является основным планово-расчетным документом при ведении бухучета ЖСК.
Целевые поступления (взносы на содержание, ремонт) отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».
Расчеты по платежам собственников отражаются на счете 76.6.
Учет материалов: Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой доходов и расходов. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат ЖСК на приобретение. При выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

4. Раскрытие показателей:

4.1 Дебиторская задолженность: На 31.12.2025 общая сумма задолженности собственников за КУ и содержание жилья составила 348 213,10 руб.

4.2 Кредиторская задолженность: Задолженность перед ресурсоснабжающими организациями (РСО) на конец года — 319 488,22 руб. Срок погашения — январь 2026 г.

4. 3 Информация о целевом использовании средств (расшифровка отчета):

Поступило за 2025 г.: Всего поступлений — 2494910,75 руб., в т.ч.:
- Членские взносы и платежи на содержание: 1835078,63 руб.
- Целевые взносы на капремонт: 659832,12 руб.

Использовано за 2025 г.: Всего расходов — 1875899,55 руб., в т.ч.:
- Расходы на содержание и ремонт общего имущества: 387889,32 руб.
- Оплата труда персонала: 1488010,23 руб.

Остаток средств на 31.12.2025 - 406544,84 руб.

4.4 Информация об остатках денежных средств на расчетных счетах:
- расчетный счет: 1334101,55 руб.
- спецсчет капремонта: 226284,48 руб.

Доходов, связанных с предпринимательской деятельностью в 2025 не было**.**

5. Прочая информация:

ЖСК ведет раздельный учет поступлений и использования средств:
- Целевые поступления на уставную деятельность (взносы на содержание, текущий и капитальный ремонты)
- Поступления от собственников жилья оплаты за коммунальные услуги (согласно пп. 4 п. 1.1 статьи 346.15 НК., не учитываются в доходах)

- Доходы, связанные с предпринимательской деятельностью (пени, полученные за просрочку платежей, проценты, полученные от размещения неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете).

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 года. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

6. События после отчетной даты:

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение ЖСК после 31 декабря 2025 года, не произошло.

Председатель ЖСК Лазейкина А.А.
Главный бухгалтер Крокулева И.Е.