

ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «КВАРТЕТ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «КВАРТЕТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

ИНН	7729119310
КПП	772901001
ОГРН / ОГРНИП	1037739749607
Юридический адрес	643,119571,77, г. Москва, Вернадского пр-кт, д.119, кв.107
Дата государственной регистрации	21.02.2003
Основной вид деятельности организации	68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;

- приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.5. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

Таблица 7. Дебиторская задолженность

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ год 25 г. ²		()			()	()			()	
	за 20__ год 25 г. ³		()			()	()			()	
в том числе:	за 20__ год 25 г. ²		()			()	()			()	
(вид)	за 20__ год 25 г. ³		()			()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ год 20 г. ²	7292	(0)	45270	0	(43970)	(0)	0	X	8592 (0)	
	за 20__ год 24 г. ³	7350	(0)	36180	0	(36238)	(0)	0	X	7292 (0)	
в том числе: поставщики	за 20__ год 25 г. ²	23	(0)	5510	0	(5530)	(0)	0	0	3 (0)	
60.1	за 20__ год 24 г. ³	126	(0)	2444	0	(2547)	(0)	0	0	23 (0)	
государственные пошлины	за 20__ год 25 г. ²	0	(0)	7	0	(2)	(0)	0	0	5 (0)	
68.13	за 20__ год 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0 (0)	
задолженность жильцов за ЖКУ	за 20__ год 25 г. ²	6898	(0)	34814	0	(33553)	(0)	0	0	8159 (0)	
76.91	за 20__ год 24 г. ³	6873	(0)	29380	0	(29355)	(0)	0	0	6898 (0)	
Расчеты с бюджетом по возмещению льгот на оплату ЖКУ	за 20__ год 25 г. ²	371	(0)	4939	0	(4885)	(0)	0	0	425 (0)	
76.97	за 20__ год 24 г. ³	351	(0)	4356	0	(4336)	(0)	0	0	371 (0)	
Итого	за 20__ год 25 г. ²	7292	(0)	45270	0	(43970)	(0)	0	X	8592 (0)	
	за 20__ год 25 г. ³	7350	(0)	36180	0	(36238)	(0)	0	X	7292 (0)	

Таблица 8. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 2024 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за 2025 г. ²				()	()		
(вид)	за 2024 г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	2727	28656	0	(29492)	(0)	X	1891
	за 2024 г. ³	1231	25262	0	(23760)	(0)	X	2733
в том числе:	за 2025 г. ²							
Расчеты с поставщиками коммунальных и жилищных услуг	за 2025 г. ²	2727	28641	0	(29490)	(0)	0	1878
60.2	за 2024 г. ³	1231	25256	0	(23760)	(0)	0	2727
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г. ²	0	9	0	(2)	(0)	0	7
71.2	за 2024 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	за 2025 г. ²	0	6	0	(0)	(0)		6
76.7	за 2024 г. ³	0	6	0	(0)	(0)	0	6
Итого	за 2025 г. ²	2727	28656	0	(29492)	(0)	X	1891
	за 2024 г. ³	1231	25262	0	(23760)	(0)	X	2733

Председатель
правления ЖСК
«Квартет»

Угрюмова Марина
Геннадьевна

ФИО

Главный бухгалтер

Олейник Ольга
Владимировна

ФИО

«17» марта 2026 г.