Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств ЖСК «Победа» за 2025 год

1. Общие сведения

- ***Наименование организации:*** *Жилищно-строительный кооператив «Победа»*
Юридический адрес: *440039 Пензенская область г. Пенза ул. Ворошилова-24.*
ИНН:5836130925/ КПП 583601001

Адреса месторасположения МКД ЖСК: г. Пенза ул.Ворошилова-24,26, Коммунистическая-23

- ***Основной вид деятельности:*** *Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.2).*
- ***Статус:*** *Кооператив является некоммерческой организацией, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.*

2. Основные положения учетной политики

- *Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в периоде приобретения. Кооператив не начисляет амортизацию по объектам жилого фонда и объектам внешнего благоустройства.*
- ***Критерий существенности:*** *Существенной признается ошибка или информация, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее* ***5%****.*
- ***Налоги:*** *Кооператив применяет УСН (доходы)*

3. Раскрытие информации по статьям баланса на счете

Нематериальные и материальные внеоборотные активы

В составе материальных внеоборотных активов числятся основные средства, используемые для обеспечения деятельности Кооператива (здания правления, инженерные сети, дороги и т.д).

Дебиторская задолженность

Основную часть дебиторской задолженности составляет задолженность членов ЖСК по целевых взносов, а также коммунальных платежей.

- *Общая сумма задолженности:* ***135*** *тыс. руб.*

Из них:

-Коммунальные услуги ***110 тыс. руб.***

-Капитальный ремонт ***25 тыс. руб.***

- *просроченная (свыше года): 0 тыс. руб.*

Целевое финансирование (актив)

Остаток неиспользованных средств на конец года отражает резерв средств на содержание и ремонт инфраструктуры ЖСК.

- *Остаток на счете на 31.12.2025:* ***-2млн. 090*** *тыс. руб.*

- *Итого по разделу 2 баланса с учётом дебиторской задолженностью: **-2млн. 225** тыс. руб.*

- ***Капитал и резервы (пассив)***
- *Резервный капитал по разделу 3 баланса: **-2млн.140** тыс. руб.*
- *На конец 2025 года еще не оплачена кредиторская задолженность по разделу 5 баланса краткосрочные обязательства: **85** тыс. руб -коммунальные платежи.*

4. Информация о целевом использовании средств

В 2025 году деятельность ЖСК финансировалась за счет:

1. ***Вступительных взносов:** 0 руб.*
2. ***Членских взносов** 0 руб.*
3. ***Коммунальные платежи** (начислено 2025г) – **2млн.350** руб.*
4. ***Целевых взносов капитальный ремонт по спец. Счетам** (начислено 2025г) - **1млн.282руб**.*
5. ***Важное примечание:** Все поступившие средства были направлены на выполнение уставных целей согласно утвержденной смете доходов и расходов на **2025 год.** Превышения расходов над доходами по итогам года не допущено.*

5. Расходы на содержание организации

*Основные статьи расходов в **2025** году:*

- *Оплата электроэнергии ЖСК -**прямые расчеты собственникоми**.*
- *Оплата водоснабжения ЖСК -**прямые расчеты собственникоми.***
- *Расходы на вывоз мусора ЖСК **-прямые расчеты собственникоми.***
- *Оплата газоснабжения в МКД ЖСК **-633 тыс**. руб.*
- *Расходы на оплату труда персонала ЖСК и налоги с ФОТ: **-600 тыс**. руб.*
- *Ремонт общего имущества (**капитальный ремонт по спец. Счетам** (ремонт эл. снабжения в 3-х МКД ЖСК): **3млн.** руб. согласно утвержденных смет, НДС не облагается*
- *Прочие расходы по отчету о финансовых результатах: **-21500,0** тыс.*
- *Прочие доходы: **-9265,0** тыс.*

6. События после отчетной даты

Событий, оказавших существенное влияние на финансовое состояние ЖСК в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, не возникло.

Председатель ЖСК *Александров Сергей Николаевич*

(ФИО)

т. 290-287