

## **ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ № 13**

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании на 31.12.2025 г. в текстовой форме

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ЖСК № 13 (далее – ЖСК)

1.2. Юридический адрес – 614016, Пермский край, г. Пермь, ул. Механошина, д. 6

1.3. Дата государственной регистрации – 29.09.1965г.

1.4. ИНН 5904041049 , КПП 590401001, ОГРН 1035900501174

1.5. Численность сотрудников, основного подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Отсутствуют обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства.

1.7. В соответствии с Уставом ЖСК № 13 и законодательством РФ, уставный капитал не формировался. Собственные средства организации состоят из вступительных, членских взносов и целевых поступлений, отражаемых в составе некоммерческого финансирования (строка 1300 «Капитал и резервы» баланса содержит нулевые значения по статье «Уставный капитал»).

1.8. Основной вид деятельности - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (68.32.1)

1.9. Дополнительные виды деятельности отсутствуют

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Председатель ЖСК: Филимончук Виталий Витальевич.

Главный бухгалтер в ЖСК отсутствует, как отдельная штатная единица.

Бухгалтерский учет и формирование отчетности ЖСК № 13 осуществляется специализированной организацией ИП Абакшиной М. Б. ИНН 590427455890 на основании договора об оказании бухгалтерских услуг № 13/2024 от «01» апреля 2024 г. Взаимодействие осуществляется в рамках законодательства РФ, ответственность за организацию учета несет председатель ЖСК, а за ведение — подрядчик.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Кооператива

ЖСК № 13 не подлежит обязательному аудиту (согласно ст. 5 ФЗ № 307-ФЗ), в связи, с чем аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности не прилагается. Бухгалтерскую отчетность утверждает Общее собрание членов Жилищно-строительного кооператива (ЖСК) согласно ст. 145 Жилищного кодекса Российской Федерации.

1.12. Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета, формирование отчетности и ведение расчетов по жилищно-коммунальным услугам осуществляется с использованием программы 1С: Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК, редакция 3.0 (3.0.191.1) (<https://vgkh.ru/jsk/jkh/>).

1.13. Для сдачи отчетности в контролирующие органы ЖСК использует систему «СБИС».

1.14. Бухгалтерская отчетность ТСЖ за 2025 г. составлена в упрощенном виде (форма по КНД 0710096) и содержит бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) и отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н); Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Состав бухгалтерской отчетности:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о целевом использовании средств;

— Приложения к ним, включающие в себя:

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетность составлена в рублях РФ, по методу начисления.

## В Бухгалтерском балансе отражены следующие показатели:

### Актив баланса

Строка 1250 Строка «Денежные средства и денежные эквиваленты» – остатки денежных средств на расчетных счетах ТСЖ (51, 55.04).

Пояснительная записка представлена ниже:

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	144 191,49
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.04	4 244 291,25
Итого по строке:	<b>4 388 482,74</b>

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - дебиторская задолженность покупателей (провайдеры), задолженность собственников по счетам 76.09 (ЖКУ), 76.09К (КПР), средства на депозите, положительное сальдо единого налогового счета (68.90)

Пояснительная записка представлена ниже:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	400 000,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	10 500,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	9 585,80
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	502 779,41
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	236 366,31
Итого по строке:	<b>1 159 231,52</b>

**Строка 1600 Баланс «Актив» - 5 547 714,26**

### Пассив баланса

Строка 1350 «Целевые средства» - остаток целевых средств собственников.

Пояснительная записка представлена ниже:

Строка 1350 "Целевые средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 86	5 488 221,25
Итого по строке:	<b>5 488 221,25</b>

Строка 1520 «Другие долгосрочные обязательства» - резерв предстоящих расходов (экономия прошлых лет)

Строка 1450 "Другие долгосрочные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.09	25 792,09
Итого по строке:	<b>25 792,09</b>

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - полученные авансы от покупателей (62.02), текущая задолженность перед поставщиками (60.01), по налогу при упрощенной системе и страховым взносам (68.12, 68.90), переплата собственников по счетам 76.06 (ЖКУ), 76.09 (КПР), задолженность по подотчетным лицам (71.01).

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	3 664,37
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	328,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	7 741,80
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	16 531,86
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 306,07
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 128,82
Итого по строке:	<b>33 700,92</b>

**Строка 1700 Баланс «Пассив» - 5 547 714,26**

В отчете о целевом использовании средств отражены обороты и остатки по счету 86.03 (Целевое финансирование). Обороты отражены развернуто. Остатки по строкам 6200 и 6400 данного отчета совпадают с остатками, отраженными по строке 1350 Бухгалтерского баланса.

Доходы от приносящей доход деятельности использовались на уставные цели НКО в соответствии с уставом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НКО за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование средств за 2025 год.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Председатель

В. В. Филимончук

---