

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год по ЖСК "Лада"

1. Основной вид экономической деятельности:

код ОКВЭД 68.32.1

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2. Учетная политика

Основным источником финансирования ЖСК служат членские взносы на ведение уставной деятельности кооператива, т.е. на содержание, ремонт общего имущества дома и управление общим имуществом.

К целевым поступлениям относятся также ассигнования из бюджета в виде субсидий на содержание и обслуживание общедомового имущества и субсидий на покрытие льгот. В соответствии с Гражданским кодексом РФ (ст. 249) каждый участник долевой собственности обязан соразмерно со своей долей участвовать в издержках по содержанию общедомового имущества и его сохранении. Поэтому понятие « членские взносы» относится к каждому собственнику как члену домовладения.

Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86.1 субсчет «Целевое финансирование» раздельно по каждому виду целевых взносов.

Целевые поступления не являются объектом налогообложения

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности ЖСК не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием ЖСК. Целевые средства на оплату коммунальных услуг также учитываются по кредиту счета 86.1, как источники средств для расчетов с организациями-поставщиками коммунальных услуг. Излишне начисленные коммунальные платежи могут быть использованы по назначению в последующих периодах по решению общего собрания. Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием ЖСК.

В конце года расходы по смете списываются в дебет счета 86.1 субсчет «Целевое финансирование» субконто « Членские взносы по смете ЖСК».

Сальдо (перерасход, экономия)

подлежит учету при составлении сметы на следующий год.

Доходы от предпринимательской деятельности (плата за использование общего имущества, проценты банка по депозитным счетам) учитываются в составе прочих доходов на счете 91.

Прибыль , полученная в отчетном году используется на покрытие расходов по уставной деятельности согласно сметы.

В 2025 году ЖСК применял упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения-«Доходы».

По решению собрания собственников от 02.06.2025 выбран способ управления МКД - управляющей организацией, а управляющей организацией выбран ГБУ "Жилищник района Ясенево". С 01.08.2025 ЖСК не производил расчет начислений собственникам на содержание и ремонт общего имущества, управление имуществом и расчеты с поставщиками коммунальных услуги др. услуг. Вопрос об использовании остатков целевых взносов собственников будет решаться общим собранием членов ЖСК в 1 полугодии 2026г.

По разделам 3,4,5,6,8,9 информация отсутствует.

Раздел 7.1 . Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	На начало года	Поступило в результате фактов хозяйственной деятельности	Погашено	На конец года
Задолженность собственников МКД по платежам за содержание и ремонт ОИ, управление, коммунальные и др.услуги				
2025	2098	6496	7567	1027
2024	1994	9502	9398	2098
Задолженность бюджета по финансированию выпадающих доходов от предоставления льгот гражданам по оплате услуг за содержание и ремонт				
2025	100	777	877	0
2024	105	1138	1143	100
Авансовые платежи по налогам в бюджет на Единый налоговый счет				
2025	35	308	326	17
2024	0	326	291	35
Задолженность ПАО "Ростелеком" за оказанные услуги				
2025	10	40	50	0
2024	19	59	68	10
Расходы будущих периодов				
2025	21	15	21	15
2024	20	10	9	21
Итого				
2025	2264	7636	8841	1059
2024	2138	11035	10909	2264

Раздел 10 . Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	696	688
Отчисления на соц. нужды	210	208
Амортизация		

Прочие затраты	5353	9436
Итого по элементам	6259	10332
Итого расходы по обычным видам деятельности	6259	10332

Раздел 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	777	1138
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	777	1138

Председатель правления
ЖСК "Лада"



Карякин Н.Г.