

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ЖСК «Мурманск-12»
за 2025 год

1.Сведения об организации.

Полное наименование Жилищно-строительный кооператив «Мурманск-12»
ИНН/КПП ИНН 5193700534 КПП 519001001
ОГРН 1035100164263

1.1 Юридический и почтовый адрес 183014 г. Мурманск, ул. Бочкова, дом 2

1.2 Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 68.32.1 – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.3 Среднесписочная численность 3 человека

Система налогообложения УСН с объектом налогообложения «доходы»

1.4 ЖСК «Мурманск-12» является некоммерческой организацией, объединяющей собственников помещений в МКД, расположенных по адресу г. Мурманск, ул. Бочкова, дом 2, Баумана, 23 с целью совместного управления общим имуществом (с. 135 Жилищного кодекса РФ) которая занимается: «Управлением недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (в данном случае жилищный фонд).

В соответствии с п.1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7 –ФЗ «О некоммерческих организациях» некоммерческой организацией является организация, не имеющая цели на извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

1.5 Согласно действующего законодательства, все денежные средства, поступающие на расчетный счет ЖСК «Мурманск-12» от собственников помещений, признаны целевыми поступлениями и направлены на осуществление основного вида деятельности.(Код ОКВЭД 68.32.1)

Начисленная и оплаченная собственниками сумма коммунальных платежей является обязательством со стороны ЖСК перед ресурсо-снабжающими организациями. Следовательно, средства поступающие на расчетный счет ЖСК, носят транзитный характер и не имеют ничего общего с доходом.

Доходов для целей налогообложения у ЖСК нет.

2 .Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

2.1 1230 «Дебиторская задолженность» - 3 872 577,69 руб.

задолженность жильцов за жилищно-коммунальные услуги -3 872 577,69 руб.

2.2 1250 «Денежные средства» - 1969529,57 руб.

- на расчетном счете – 54140,97 руб.

- на специальном счете капитального ремонта – 1915388,60 руб.

2.3 1520 «Кредиторская задолженность» - 400 000,00 руб.

Задолженность поставщикам коммунальных услуг – 400 000,00

2.4 1550- «Прочие краткосрочные обязательства - 3528132.00
Резервы будущих расходов - 3528132.00

2.5 6100 - Остаток денежных средств на 01.01.2025 г

2.6 6215 - Поступило средств (членские взносы) - 6282000.00

2.6 6300 – Израсходовано средств - 7576000.00
- расходы связанные с оплатой труда - 1135000.00
- оплата жилищно-коммунальных услуг -
- содержание помещений, зданий и иного
Имущества -5700 000.00
- ремонт иного имущества -597000.00
- покупку канцелярских и расходных
материалов - 28000.00

3 Информация об учетной политике

Для ведения бухгалтерского учета ЖСК «Мурманск-12» использует упрощенную форму учета и отчетности: раз в год до 31 марта предоставлять в налоговые органы: «Налоговую декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения», «Бухгалтерский баланс». НДС рассчитывается, удерживается и перечисляется в бюджет работодателем. Налоговые отчеты по расчетам и уплате НДС, расчеты по страховым взносам предоставляются в ИФНС в установленные законом сроки.

4. Бухгалтерская отчетность за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Пояснения составлены 23 марта 2025 г.

Председатель правления

О.И.Попов