Жилищно-строительный кооператив 92

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование -ЖСК-92

Юридический адрес -194252 г.Санкт-Петербург, ул. Карбышева д.10

Дата государственной регистрации – : Распоряжение Комитета Ленинградского Совета депутатов трудящихся от 18 сентября 1964 г., распоряжение №1565-р

Численность работающих на конец 2025 года - 5 человек

Основной вид деятельности —Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Основным источником финансирования являются целевые поступления на ведение уставной деятельности кооператива, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых помещений за содержание, текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме и плату за коммунальные ресурсы.

Председатель кооператива -Седякина Т.Г., бухгалтер -Тимофеева М.К.

3 **. Основные положения учетной политики.**

ЖСК является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности .Бухгалтерский и налоговый учет ведется в стандартной версии компьютерной программы 1С бухгалтерия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г.№ 402-ФЗ , ПБУ - 1/2008, и планом счетов бухгалтерского учета.

Основным источником финансирования являются целевые поступления включая в себя текущие взносы на ведение уставной деятельности. Учет целевых средств отражается на дебете счете 76 и кредите счета 86. Целевые средства не являются объектом налогообложения (п.3 ст.39 НК РФ, п.2 ст. 251 НК РФ)

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете и отражается на счетах 10,26,60,69.

Учет основных средств учитываются на счете 01.2 по первоначальной стоимости

Материальные ценности , приобретенные для уставных целей отражаются на счете 10 по их фактической стоимости и списываются на расходы по смете сразу после их списания для нужд ГСК, если их стоимость не превышает 40000 рублей.

Для прозрачности учет ведется через счет 96,09 по статьям расходов и источникам финансирования.

ЖСК применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения ДОХОДЫ.

При осуществлении предпринимательской деятельности датой получения дохода считается день поступления средств на расчетный счет. Выручка относится на счет 90 , а финансовый результат на счет 99

Инвентаризация имущества и денежных средств проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности а также при смене правления или бухгалтера.

Пояснения к балансу:

Строка 1230- 4186 -дебиторская задолженность по текущим взноса собственников

Строка 1250- 1378 т.руб. остаток денежных средств на р/счете и в кассе на 01.01.2025 г

Строка 1520 - 289 т.руб. кредиторская задолженность кнтрагентам

Строка 1550 – 5275 т.руб. корроткосрочные обязательства

Пояснения к целевому использованию средств:

Строка 6100- 1245 т.р. остаток денежных средств на р/счете и в кассе на 01.01.2025 г.

Строка 6240 -319 т.руб.Финансовый результат от коммерческой деятельности-319

Строка 6250 – 10459 т.руб.. Платежи собственников кооператива

Строка 6350 – 10645 т.руб. руб. Расходы ЖСК согласно смете.

Строка 6400 – 1378. т.р. остаток денежных средств на 01.01.2026 г

В 2025 году в ЖСК велась коммерческая деятельность. Прибыль составила 300 т.р.

Информация о деятельности:

ЖСК планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется. Бухгалтерская отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности