

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г.

ЖИЛИЩНЫЙ КООПЕРАТИВ «РОЗА-66» (ЖК «РОЗА-66»)

ИНН 6154164786 , КПП 615401001, ОГРН 1236100008682

Адрес: 347900, Ростовская обл. г. Таганрог ул. Розы Люксембург д.66/45.

1. Общая информация об организации:

ЖК «РОЗА-66» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность ЖК «РОЗА-66» не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в ЖК «РОЗА-66» велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., 11 апреля 2018г.), Жилищным кодексом Российской Федерации от 29.12.2004 №188-ФЗ (ред. от 29.12.2025), а также действующей учетной политикой по бухгалтерскому учету.

Исполнительные и контрольные органы ЖК «РОЗА-66»:

Единоличный исполнительный орган ЖК «РОЗА-66» на период с 01.01.2025 до 31.12.2025, а также по состоянию на отчетную дату:

Председатель правления – Полторацкая Яна Валерьевна.

Состав Правления по состоянию на 31.12.2025г входят следующие лица:

Сотникова Лариса Сергеевна,

Коньков Евгений Александрович.

Состав Ревизионной комиссии, в который по состоянию на 31.12.2025 входят следующие лица:

Надточий Кирилл Александрович,

Бондарь Анастасия Петровна.

3. Основной вид деятельности:

68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

4. Уставной капитал:

Уставный капитал ЖК «РОЗА-66» не формируется, согласно ст. 110 ЖК РФ: «Жилищным или жилищно-строительным кооперативом признается добровольное объединение граждан и в установленных настоящим Кодексом, другими федеральными законами случаях юридических лиц на основе членства в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье, а также управления многоквартирным домом».

5. Характеристика деятельности ЖК «РОЗА-66»:

В 2025 году, согласно основному виду деятельности, целью и содержанием основной (уставной) деятельности ЖК «РОЗА-66» является удовлетворение потребностей членов кооператива в жилье, правления жилыми и нежилыми помещениями, а также эксплуатации домов и прилегающей территории. Основным источником финансирования ЖК «РОЗА-66» служат поступления от собственников ЖК «РОЗА-66» на содержание кооператива и ведение уставной деятельности.

Собственники напрямую заключают договора с ресурсоснабжающими организациями на оказание коммунальных услуг.

На расчетный счет ЖК «РОЗА-66» через ЕИРЦ поступают только средства на содержание и технический ремонт общего имущества, ХВСвода на содержание общего имущества, ХВСстоки на содержание общего имущества, электроэнергия на содержание общего имущества. Квитанции на оплату выставляет ЕИРЦ, с которым у ЖК «РОЗА-66» заключен договор на обслуживание.

Эти поступления приходятся на счет 91 Прочие доходы.

ЖК «РОЗА-66» заключил договор на обслуживание с Управляющей компанией.

Для отражения расходов по уставной деятельности счета производственных затрат не используются. Начисления и фактические расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет затрат ведется без их разделения на прямые и косвенные. Прочие доходы и расходы отражаются непосредственно на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по общим правилам. ЖК «РОЗА-66» находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

6. Учетная политика:

Бухгалтерский учет в ЖК «РОЗА-66» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Основные средства:

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ЖК «РОЗА-66».

8. Информация не подлежащие раскрытию:

В отчетном периоде у ЖК «РОЗА-66» отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Запасы:

Материалы приобретаются в объемах, необходимых для уставной деятельности. Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы при передачи их в эксплуатацию.

10. Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

			в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифициро вано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщика ми и подрядчика ми	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателям и и заказчиками	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщика ми и подрядчика ми	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам и	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочн ые кредиты	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочн ые займы	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмезд ные поступления	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещени ю материальн ого ущерба	За 2025 г .	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г .	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г .	45	37	-	(50)	-	-	32
	За 2024 г .	136	36	-	(126)	-	-	45

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	12	28	-	(25)	-	-	15
	За 2024 г	13	17	-	(18)	-	-	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г	2	2	-	(2)	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	3	9	-	(2)	-	-	9
	За 2024 г	6	1	-	(3)	-	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г	7	-	-	(1)	-	-	6
	За 2024 г	12	-	-	(5)	-	-	7

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	15	-	1	-	-	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентами с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	72	-	85	-	(13)	-	-	X	144	-
	3а 2024 г.	117	-	41	-	(85)	-	-	X	72	-

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль:

ЖК «РОЗА-66» не преследует цель извлечения прибыли.

13. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	88	18
Затраты на оплату труда	261	436
Отчисления на социальные нужды	79	131
Амортизация	-	-
Прочие затраты	675	464
Итого по элементам	1 102	1 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 102	1 050

14. Государственная помощь:

Государственная помощь отсутствует.

Председатель правления

Полторацкая Я.В.

26.03.2026г.