ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «КОСМОС»

188310,Ленинградская обл. Гатчинский р-н, г. Гатчина ул. Авиатриссы Зверевой д.18 корпус 2,3

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Жилищно-строительный кооператив «Космос» (ЖСК «Космос ») зарегистрировано 12.06.1986 свидетельство 47 000232569, ОГРН 10247001246679, ИНН 4705012370, КПП 470501001 является некоммерческой организацией.

Юридический адрес: 188310,Ленинградская область, м. о. Гатчинский, г. Гатчина, ул. Авиатриссы Зверевой, д. 18, корпус 2,3

Вид экономической деятельности : 68,32,1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

В ЖСК применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы минус расходы»

Свою уставную деятельность ЖСК осуществляет за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществляется.

Целевые взносы на содержание и облуживание общего имущества относятся к доходам, не учитываемые при определении налоговой базы.

Численность работников, оказываемых услуги ЖСК, составляет 4 человека.

Председатель правления ЖСК «Космос» – Репетило Е.Г., собственник квартиры №10корпуса 3.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности (приказ Минфина РО от 02.07.2010 N. 66) .
Формы бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс , Отчет о финансовых результатах, Отчет о целевом использовании средств.

Просроченная задолженность по выплате заработной плате по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется. Выплата заработной платы за текущий месяц производится два раза в месяц: 20-го числа расчетного месяца (за первую половину месяца) – аванс и 5-го числа месяца, следующего за расчетным (окончательный расчет).

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. не имеется.

Запасы товарно-материальных ценностей отсутствуют.

Основные средства не приобретались. Нематериальные активы отсутствуют.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» включает, дебиторскую задолженность в том

числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 1013 тыс. рублей .

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных счетах. На основном расчетном счете на 31.12.2025 г. имеется 73 тыс. рублей. На специальных счетах, на которых находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025 г. – 1428 тыс. рублей 2 корпуса и 1159 тыс .руб. 3 корпуса.

Строка 1330 «Целевые средства» в размере 2716 тыс. рублей включает в себя средства капитального ремонта и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» включает, кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, налогам и сборам и расчетам с подотчетными лицами - 621 тыс. рублей.

Средства, поступающие от собственников помещений в МКД являются целевыми и в налоговом учете не принимаются;

Целевые средства, неизрасходованные в течение отчетного периода, переносятся на следующий налоговый период и в налоговой базе не учитываются.