

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ЖСК «Мечта»

1. Общие сведения об организации

ЖСК «Мечта» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, действует на основании Устава. Кооператив является некоммерческой организацией.

Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату составляет 1 человек.

Адрес места нахождения: г. Орел, ул. Московская, д.155а, корп.3, офис 4.

2. Применяемая учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами Минфина РФ, а также исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности для некоммерческих организаций.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН 6% Доходы).

Учетная политика ЖСК на 2025 год утверждена приказом председателя кооператива и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Учет доходов и расходов ведется по методу начисления. Целевые поступления (членские взносы) отражаются обособленно на счете 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов. Расходы на текущую деятельность списываются за счет средств целевого финансирования.

3. Характеристика деятельности в отчетном периоде

В отчетном периоде ЖСК «Мечта» осуществлял деятельность, направленную на достижение уставных целей, за счет регулярных членских взносов.

Членские взносы составили 2253,8 тыс. руб., (все средства направлены на содержание и ремонт общего имущества, коммунальные услуги, административно-хозяйственные нужды). Расходы по целевым средствам составили 2 026,7 тыс. руб. Остаток неиспользованных целевых средств на конец года составил 204,5 тыс. руб.

Предпринимательская деятельность Кооперативом в отчетном периоде не осуществлялась, доходов от такой деятельности нет.

4. Анализ структуры активов и обязательств

Активы по состоянию на 31.12.2025:

- Денежные средства на расчетном счете и в кассе -619,0 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность- 28,0 тыс. руб.

Итого активы (баланс)- 647,0 тыс. руб.

Пассивы по состоянию на 31.12.2025:

- Целевое финансирование — 116,0 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства — 350,0 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность- 181,0 тыс. руб.

Итого пассивы (баланс) — 647,0 тыс. руб.

Все обязательства являются текущими, просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Финансовые результаты деятельности

6. Существенные факты хозяйственной деятельности

Отчетность не содержит существенных искажений. Факты условных фактов хозяйственной деятельности (Судебные разбирательства, выданные поручительства) отсутствуют. Значимых нестандартных или чрезвычайных событий не выявлено.

7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подготовки пояснительной записки событий, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, не установлено.

Председатель правления,

Савин В.А.

