Жилищно-строительный кооператив «Бакор»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Полное наименование: Жилищно-строительный кооператив «Бакор»

1.2. Сокращенное наименование — ЖСК «Бакор»

1.3. ЖСК является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности (НКО).

1.4. Юридический и фактический адрес: 410041 г. Саратов, ул. Прокатная 4-я., д.17А

1.5. Дата государственной регистрации: 10.01.1995 год

1.6. ОГРН: 1026403062190

1.7. ИНН: 6453020077

1.8. КПП: 645301001

1.9. ОКПО: 36228826

1.10. ОКТМО: 63701000

1.11. ОКВЭД: 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

1.12. ОКФС:16

1.13. ОКОПФ: 20102

1.14. Количество квартир: 120

1.15. Количество собственников в МКД с учетом долей: 151

1.16. Высшим органом управления ЖСК является общее собрание членов кооператива.

1.17. Коллегиальный исполнительный орган ЖСК: правление кооператива

1.18. Единоличный исполнительный орган ЖСК: председатель правления Солнышкова Регина Юрьевна

1.19. Главный бухгалтер ЖСК: Бровенко Светлана Ивановна

1.20. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет: 6 человек

1.21. Обособленные подразделения и филиалы: нет

1.22. Бухгалтерская отчетность ЖСК не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

2.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет председатель правления ЖСК.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет главный бухгалтер, который подчиняется непосредственно председателю правления ЖСК.

В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. К учету принимаются первичные документы, поступившие извне, по формам в редакции поставщиков товаров и услуг, оформленных установленным порядком.

Настоящая бухгалтерская отчетность ЖСК сформирована, исходя из действующего законодательства.

3. Основные положения учетной политики ЖСК

3.1. Система налогообложения - УСН «Доходы минус расходы»

3.2. Основные средства — Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ЖСК.

3.3. Уставной капитал не формируется.

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

3.5. Порядок формирования доходов — В соответствии с Уставом ЖСК, как НКО, не имеет основной целью извлечение прибыли.

3.6. ЖСК ведет учет целевых поступлений.

Для выполнения уставных целей ЖСК «Бакор» члены и собственники помещений в многоквартирном доме направляют на расчетный счет ЖСК целевые платежи в виде взносов собственников (обязательных платежей согласно ст. 155 ЖК РФ).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ (ст. 249) каждый участник долевой собственности обязан соразмерно со своей долей участвовать в издержках по его содержанию и сохранению.

Целевые членские взносы на ведение уставной деятельности ЖСК, т.е. на содержание и ремонт общего имущества являются основным источником целевых поступлений. Целевые поступлепия формируются согласно смете, утвержденной общим собранием.

3.7. Целевые поступления средств собственников помещений МКД, поступивших на счете ЖСК «Бакор» в виде целевых взносов и взносов на капитальный ремонт, не являются объектом налогообложения согласно ст. 251 НК РФ, Федеральным законом от 16.11.2011 № 320-ФЗ в редакции от 25.12.2012 №271-ФЗ.

4. Расшифровка статей форм бухгалтерской отчетности ЖСК

4.1 Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) Бухгалтерского баланса

- Нематериальные активы и основные средства не приобретались и в бухгалтерском учете отсутствуют.

4.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

- Запасы не формировались и в бухгалтерском учете отсутствуют.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

- Дебиторская задолженность собственники помещений —2331 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

- 805 тыс. руб.

В том числе на расчетном счете, открытом в банке Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара - 107 тыс. руб., специальном счете на капремонт, открытом в банке Поволжский банк ПАО Сбербанк г. Самара — 698 тыс. руб.

4.5. Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

- Целевые средства – 1175 тыс.руб.

4.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

- Заемные средства не привлекались и в бухгалтерском учете отсутствуют.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

- Поставщики — 1961 тыс. руб.

4.8. Остаток средств на начало периода (строка 6100 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год) — 1152 тыс. руб. на 01.01.2025 года

Целевые взносы (строка 6220 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год)

Поступило средств — 3908 тыс. руб.

В том числе:

Содержание жилья и текущий ремонт —2606 тыс. руб.

Капитальный ремонт — 1302 тыс. руб.

4.9. Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год)

Израсходовано — 2060 тыс. руб.

4.10. Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления), (строка 6321 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год)

Израсходовано — 2060 тыс. руб.

4.11. Прочие расходы (строка 6350 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год)

Прочие расходы многоквартирного дома — 1825 тыс. руб.

4.12. Остаток средств на конец периода (строка 6400 Отчет о целевом использовании средств за 2025 год)

Управление эксплуатацией многоквартирного дома — 1175 тыс. руб.

5. Прочая информация

ЖСК «Багор» применяет УСН, согласно ст.346. 11 НК РФ с 01.01.2011 года.

В соответствии с нормами НК РФ некоммерческие организации доходы и расходы, источником которых являются целевые поступления, не учитывают при определении налоговой базы, к целевым средствам относятся безвозмездные поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности.

Председатель правления ЖСК «Багор» Солнышкова Р. Ю.