Жилищно-строительный кооператив № 736

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Общие сведения о ЖСК:

- Жилищно-строительный кооператив № 736 (ЖСК-736)
- Председатель правления Филиппова Л.М.
- Адрес: 192238, г.Санкт-Петербург, ул.Турку, д.14, литера А
- Дата государственной регистрации:26.10.2002 года.
- ИНН 7816011835; ОГРН 1027807982674
- Уставный капитал отсутствует.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

2. Виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ЖСК за 2025 год является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. ОКВЭД 68.32.1

3. Сведения из учетной политики

3.1 Общие положения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, Положением по бухгалтерскому учету ″Учетная политика организации″ (ПБУ 1/2008)

- ЖСК является некоммерческой организацией, не преследующей получение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.
- учетная политика в ЖСК утверждается Приказом
- изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 Целевые поступления

- Основным источником финансирования ЖСК являются членские взносы на ведение уставной деятельности ЖСК, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых и нежилых помещений (независимо от их членства в ЖСК), за управление содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, ресурсы на содержание общего имущества и плату за коммунальные услуги. Все обязательные платежи собственников помещений в многоквартирном доме (на капитальный ремонт и иные целевые сборы) по решению общего собрания являются целевыми поступлениями (членскими взносами) и отражаются на счете 86 «Целевое финансирование». В конце года недобор по отдельным статьям сметы погашается перебором по другим статьям.
- Целевые поступления (членские взносы) не являются объектом налогообложения НДС, налогом на прибыль (УСН) не облагаются.

3.3 Налогообложение

- ЖСК применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.
- датой получения дохода считается день поступления средств на расчетный счет ЖСК в банке.

3.4 Учет основных средств

- В ЖСК все жилые и нежилые помещения находятся в собственности, а все, что находится вне квартир, является их общедолевой собственностью, поэтому многоквартирный дом не отражается на балансе ЖСК в составе основных средств.

3.5 Учет запасов

- Складской учет запасов не предусмотрен.

3.6 Контроль

- Инвентаризация денежных средств, находящихся на расчётном счёте, проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- Ревизия финансово-хозяйственной деятельности ЖСК за истекший год проводится ежегодно до проведения общего отчетного собрания членов ЖСК силами ревизора.

4. Инвентаризация

- В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Аудит бухгалтерской отчетности ЖСК

- ЖСК не подлежит обязательному аудиту.

6. Основные статьи, которые приносят доход от коммерческой деятельности

- Доходами, приносящими прибыль ЖСК, являются поступление пени по квартплате, сдача общего имущества в аренду и проценты по НСО и депозиту.

- Доход ЖСК за отчетный период составил - 842 тыс.руб.(из них необлагаемый доход по спецсчету 319 тыс.руб.)

7. Расшифровка показателей отчетности за 2025 года

7.1. Дебиторская задолженность
7.1.1. остаток денежных средств на расчетном счете – 3 532 тыс.руб.
7.1.2. остаток денежных средств на специальном счете (капремонт) – 5 167 тыс.руб. (в т.ч. 5 100 тыс. руб. на депозите).
7.1.3. задолженность поставщиков – 1 тыс.руб.
7.1.4. переплата по ЕНП и взносам на НС и ПЗ – 32 тыс.руб.
7.1.5. долги собственников помещений МКД – 186 тыс.руб.
7.2. Кредиторская задолженность
7.2.1. остаток целевых платежей – 8 532 тыс руб.
7.2.2. долг по налогам – 6 тыс руб.
7.2.3. долг по страховым взносам – 28 тыс.руб.
7.2.4. обязательства перед поставщиками – 351 тыс.руб.
7.2.5. задолженность покуателей -- 3 тыс.руб.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Председатель правления ЖСК № 736 Л.М.Филиппова