ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ "НАСЫП" (ЖСК "НАСЫП") ИНН 0711052944, ОГРН 1020700753809, зарегистрирована Управлением ФНС России по Кабардино-Балкарской Республике 10 февраля 1994 года. Основным видом деятельности кооператива в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (деятельность в области права ОКВЭД 68.32.1). Свою уставную деятельность ЖСК осуществляло за счет целевого финансирования, доход от предпринимательской деятельности составил 16,6 тысяч рублей, проценты, зачисляемые банком по банковскому вкладу. Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчетных и депозитном счетах и в кассе организации. На основном расчетном счете на 31.12.2025г. имеется 7,3 тысячи рублей. На специальном счете, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025г. – 1283,2 тысячи рублей. На депозитном счете размещены денежные средства капитального ремонта в размере 4200 тысячи рублей. В кассе организации денежные средства на конец года – 0,2 тыс рублей. Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает, дебиторскую задолженность, в том числе задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 539,3 тысяч рублей. Строка 1350 «Целевые средства» в размере 5872,0 тысяч рублей включает в себя средства капитального ремонта – 1876,3 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 3995,7 тысяч рублей.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

– Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по субсчетам, по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления;

– Средства, поступающие от собственников и нанимателей 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. Целевые поступления за отчетный период по данному виду деятельности получены в сумме 5552,2 тысяч рублей.

Численность работников ЖСК в 2025 году составила 2 человека.

Председатель ЖСК "НАСЫП" Подгорная И.В.