

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025год

Жилищно-строительный кооператив «Надежда»

Раздел 1. Общие положения

Жилищно-строительный кооператив «Надежда» (ЖСК «Надежда»)

ИНН 5006001673 ; КПП 500601001; ОГРН 1035001502062; ОКВЭД 68.32.1

Численность сотрудников на 31.12.2025г. -12 человек

Применяемая система налогообложения –УСН (объект «доходы»).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в частности **ФСБУ 4/2023.**

Раздел 2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются **кассовым методом** по мере поступления денежных средств на расчетный счет и в кассу ЖСК.

Основной источник финансирования ЖСК –целевые поступления на содержание кооператива и ведение уставной деятельности

К целевым поступлениям относятся: вступительные, членские взносы, взносы на капитальный ремонт и коммунальные платежи.

Доходом ЖСК являются пени, начисляемые собственникам за просрочку по оплате платежей и арендная плата за размещение оборудования на МКД.

Рабочий план счетов:

Целевые поступления - счет 86

Смета -счет 96

Расчеты с собственниками счет76

Расчетный счет - счет 51

Касса - счет 50

Спецсчета по капремонту - счет 55

Поставщики - счет 60

Расчеты с персоналом - счета 70;71

Общехозяйственные расходы - 26

Отражение дохода, расхода счета -91,90

Прибыль - счет 84

Налоги - счет 68

Раздел 4. Основные средства

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежат собственникам, на балансе ЖСК не числятся.

Объекты основных средств стоимостью в пределах 40000 рублей за единицу списываются на расходы по смете сразу при их вводе в эксплуатацию. Износ по указанным объектам не начисляется.

Раздел5. Денежные средства

Целевые взносы.

Целевые накопления -взносы на капитальный ремонт (счет 55) на 31.12.2025 год составляют 14737 тыс. руб.

Спецсчета по капремонту дом 6-4373749,20 руб.

Дом 8-10363434,32руб.

**Расчетный счет - 4019516,55;
касса-88034,17 руб.**

Раздел 6. Запасы

Материалы запасные ремонтные. 10 тыс.руб.

Раздел 7 Дебиторская задолженность.

7.1. По состоянию на 31.12.2025 год дебиторская задолженность составила 4 881 тыс. руб. Это задолженность населения по коммунальным платежам, взносам на капитальный ремонт и взносам на содержание и текущий ремонт общедомового имущества.

7.2. Дебиторской просроченной задолженности нет.

Раздел 8. Обязательства

8.1. Наличие обязательств.

Оплата налогов -5 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составила – 257 тыс. руб. (ООО «СП Лифтек»)-125 тыс.руб.; АО «Мосэнергосбыт»-121 тыс. руб. ; МУП ВХ

«Водоканал»-3 тыс. руб.; МБУ «СУН»-9 тыс. руб. за ресурсы и услуги.

Вся задолженность является краткосрочной начисление за декабрь.. Просроченная задолженность отсутствует

Раздел 10. Расходы по основному виду деятельности

Материалы, работы, услуги -10 042 тыс.руб

Затраты на оплату труда - 9 406 тыс.руб

Капитальный ремонт общедомового имущества – 1 124 тыс.руб.

Резервы предстоящих расходов (счет 96) краткосрочные средства целевого

Финансирования

Раздел 11. Государственная помощь

Субсидия возмещения затрат, в связи с выполнением работ по ремонту подъездов -4 232 тыс.руб.

Иная информация.

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения не произошло.

Председатель правления ЖСК «Надежда»



Т.А. Черных

30.03.2026г.