Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств ЖСК «Колос» за 2025 г.

1. Общие сведения и вид экономической деятельности

Жилищно-строительный кооператив «Колос» при Саратовском станкостроительном заводе (сокращенно ЖСК «Колос») (далее-ЖСК)
Свидетельство государственной регистрации 1036405208487
ИНН 6452031615, КПП 645201001.
Юридический адрес: 410012, г. Саратов, ул. им. Кутякова И.С., д. 63.

Основной вид деятельности ОКВЭД: 68.32.1 - «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Председатель ЖСК «Колос» - Колесникова Инна Константиновна

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённым приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н.) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

ЖСК является некоммерческой организацией, объединяющей членов и собственников помещений для совместного управления, пользования и распоряжения общим имуществам.

Основными источниками финансирования ЖСК служат:

1) Целевые поступления в виде обязательных платежей и иных единовременных целевых взносов членов и собственников на содержание, ремонт общего имущества и ведение уставной деятельности;
2) Доходы от прочей деятельности, а именно, размещения оборудования провайдеров и размещения рекламы на доме, что предусмотрено Уставом.

2. Учетная политика

В ЖСК применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы» (6%). Доходы отражаются кассовым методом.

Целевые взносы на содержание, текущий и капитальный ремонт и обслуживание общего имущества относятся к доходам, не учитываемым при определении налоговой базы (п. 3 ст. 39; п. 1 сл. 146; пп. 9 п. 1 ст. 251; п. 2 ст. 251 НК РФ). Коммунальные платежи не являются доходом ЖСК.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 г.:

– задолженность членов и собственников — 2134 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1938 тыс. руб.);

– авансы выданные — 10 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 тыс. руб.);

– задолженность по налогам (переплата) — 4 тыс. руб. (в предыдущих годах не было);

– расчёты с прочими дебиторами — 1097 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1188 тыс. руб.)

Из общей суммы дебиторской задолженности:

– долгосрочная (со сроком погашения свыше 12 месяцев) —0 руб.;

– просроченная (срок оплаты нарушен) — 538 тыс. руб. (так же в предыдущем году)

Резервы по сомнительным долгам не создаются. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности по решению членов ЖСК.

4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025 г.:

– задолженность перед поставщиками коммунальных услуг — 1809 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1482 тыс. руб.);

– расчёты с прочими кредиторами (подрядчиками) — 20 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 27 тыс. руб.)

5. Целевые и прочие средства

К прочим средствам, поступившим на расчетный счет ЖСК относится процент банка, полученный в рамках договора на размещение неиспользованного остатка средств на специальном счете капитального ремонта, который не учитывается при определении налоговой базы (пп. 14 п.1 ст. 251 НК РФ).

6. Прочие пояснения

Задолженность по выплате заработной платы, налогам и взносам отсутствует.

По итогам 2025 года по налоговому учету была получена прибыль в сумме 16,3 тыс. руб. от провайдеров. За 2025 г. налог УСН составил 0,98 тыс. руб.

Председатель ЖСК «Колос» Колесникова И.К.

Главный бухгалтер Ситникова Н.А.

25 марта 2026 г.