

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании денежных средств за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 2 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации.

- Организационно-правовая форма – Потребительский кооператив, Кооператив создан для удовлетворения потребностей граждан в жилых помещениях

Полное наименование – Жилищно-эксплуатационный кооператив «Звездочка-5» (сокращенно ЖЭК «Звездочка-5»);

Почтовый адрес: 141300, Московская обл., г. Сергиев Посад, ул. 1-ая Рыбная, д. 84;

ОГРН – 1035008365842, дата государственной регистрации: 17 февраля 2004 года.

- Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

- Органы управления Кооператива:

Общее собрание – высший орган управления;

Правление Кооператива – исполнительный орган;

Ревизионная комиссия – орган по контролю за деятельностью Кооператива.

Председатель правления Руководит деятельностью и без доверенности выступает от имени Кооператива Председатель правления – Майков Валентин Вадимович.

- Филиалы и представительства:

На отчетную дату Кооператив не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика.

Учетная политика Потребительского кооператива разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Потребительского кооператива как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Потребительского кооператива в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Отчетность включает в себя бухгалтерский баланс и отчет о целевом использовании средств. Кооператив не занимается предпринимательской деятельностью, в соответствие с этим не предоставляет отчет о финансовых результатах.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

- Комментарии к основным средствам:

Объекты основных средств отсутствуют.

- Комментарии к запасам:

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности:

Основными дебиторами являются члены Кооператива. Просроченная задолженность по оплате содержания и текущего ремонта дома, коммунальных услуг, взносов в ФКР составляет 510,8 тыс. руб. Ведется претензионная работа.

- Комментарии к заемным средствам:

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия.

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Потребительского кооператива по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Кооператива относятся его члены (см. раздел 2), правление Кооператива и Председатель Правления, выступающий без доверенности от имени Кооператива. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения Председателю правления и членам Правления в соответствии с трудовыми договорами.

Информация о рисках:

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Потребительского кооператива не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Отчетность включает в себя баланс и отчет о целевом использовании средств. Кооператив не занимается предпринимательской деятельностью, в соответствие с этим не предоставляет отчет о финансовых результатах.

Председатель правления

В.В.Майков