Пояснения к бухгалтерской отчетности ЖСК «Просвещенец-6» за 2025г

1. Общие сведения:
Полное наименование общества: Жилищно-строительный кооператив «Просвещенец-6»
ИНН 7607006704 КПП 760701001
ОГРН 1027600988986, дата регистрации 30.12.2002г
ОКАТО 78401387000
ОКТМО 78701000001
Юридический адрес: 150048, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Слепнева, д. 28б
Фактический адрес: 150048, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Слепнева, д. 28б
Председатель Правления ЖСК «Просвещенец-6»: Смирнова Галина Михайловна
Среднесписочная численность персонала 3 человека (председатель, бухгалтер, уборщица)
2. Основные виды деятельности:
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1).
3. Основные цели и задачи ЖСК:
Жилищно-строительный кооператив — добровольное объединение физических или юридических лиц для строительства жилья и управления им. Цель ЖСК — обеспечить участников жильём, когда собственных средств для покупки квартиры не хватает. Участники берут на себя ответственность не только за строительство дома, но и за его последующее содержание и реконструкцию. Деятельность ЖСК регламентирует Жилищный кодекс РФ.
Основной целью такого объединения является эффективное совместное управление принадлежащей товарищам жилой недвижимостью.
Реализация цели ставит перед участниками ЖСК такие основные задачи:
содержание имущества ЖСК;
ремонт имущества ЖСК;
создание комфортных условий проживания и пользования имуществом для всех собственников
4. Основные положения учетной политики:
- Общие положения
Применяется метод начисления, учет ведется по принципу целевого финансирования (без получения прибыли от основной деятельности).
Применяется УСН с объектом налогообложения «Доходы».
Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтером ЖСК.
Налоговым периодом признается календарный год
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- Налоговый учет (УСН)
Доходы: Учитываются целевые поступления (взносы на содержание, ремонт) и доходы от предпринимательской деятельности (аренда общего имущества и т.д.).
Расходы: Принимаются расходы, связанные с управлением и содержанием дома, а также расходы, связанные с предпринимательской деятельностью, оплаченные и документально подтвержденные.
Раздельный учет: Обязателен раздельный учет целевых поступлений и доходов от деятельности, облагаемой налогом, согласно ст. 251 и 135 ЖК РФ.
Книга доходов и расходов: Ведется в электронном виде или на бумажном носителе.
- Бухгалтерский учет
Бухгалтерский учет ведется согласно ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
Применяется рабочий план счетов.
- Основные средства и запасы
ЖСК не имеет собственных основных средств, на балансе учитываются только малоценные материалы, инструменты, списанные на расходы при вводе в эксплуатацию (для нужд ЖСК).
- Документооборот
Утверждаются формы первичных документов (сметы, отчеты об исполнении сметы, акты выполненных работ).
5.Расшифровка основных показателей баланса на 31.12.2025г

- Дебиторская задолженность (строка 1230):

Составляет 526 тыс. руб., (в основном задолженность собственников по квартплате, и задолженность по капремонту). Ведется претензионная работа.

- Денежные средства (строка 1250):

Остаток на расчетном счете – 79 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность (строка 1520):

По расчетам с поставщиками составляет 605 тыс. руб. (задолженность перед ПАО «ТНС энерго Ярославль» - 59 тыс. руб., ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» - 12 тыс. руб., АО «Газпром газораспределение Ярославль» - 95 тыс. руб., ООО «Энерготрейд» - 11 тыс. руб., ООО «Хартия» - 137 тыс. руб., АО «ЯВК» - 227 тыс. руб.)

Задолженность по налогам и сборам составляет – 64 тыс. руб.

- Целевые средства (строка 1330):

Целевые взносы по капитальному ремонту накапливаются на счете регионального оператора.

Прибыль от предпринимательской деятельности (аренда за предоставление доступа на объекты, пени, проценты от банка) составляет - 35 тыс. руб.

7. Информация о существенных событиях:

В 2025г капитальный ремонт не производился.

8. Прочая информация:

- Залоговое имущество: ЖСК не имеет.
- Государственная помощь: В 2025 году не получалась.

30.03.2026г