ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу за 2025 год

Некоммерческая организация Жилищно-строительный кооператив «Дружба» (ЖСК «Дружба») ИНН 4713004679, ОГРН 1024701708470, зарегистрирована Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Ленинградской области 30.12.2002 года.

Основным видом деятельности ЖСК «Дружба» в 2025 году является управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

Свою уставную деятельность ЖСК осуществляло за счет целевого финансирования, предпринимательская деятельность не осуществлялась.

Строка 1250 «Денежный средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства организации на расчётном счёте и в кассе организации. На основном расчётном счёте на 31.12.2025 г. имеется 146 тысяч рублей. На специальном счёте, на котором находятся средства капитального ремонта, на 31.12.2025 г. – 1 920 тысяч рублей. В кассе организации денежные средства на конец года отсутствуют.

Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» включает дебиторскую задолженность собственников за жилищно-коммунальные услуги и капитальный ремонт 1 615 тысяч рублей, авансы поставщикам 1 тысячу рублей и сальдо по ЕНС 14 тысяч рублей.

Строка 1430 «Оценочные обязательства» включает в себя средства капитального ремонта – 2 160 тысяч рублей и средства на содержание и текущий ремонт многоквартирного дома – 1 506 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 1 515 тысяч рублей.

Численность работников, оказывавших услуги ЖСК «Дружба», составила 5 человек.

Председатель правления ЖСК «Дружба» Климова Н. А.