

# ЖИЛИЩНЫЙ КООПЕРАТИВ «РОЩА»

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

### 1. Характеристика деятельности компании:

Жилищный кооператив «Роща» ЖК «Роща» (далее Организация) является некоммерческой организацией, формой для совместного управления и обеспечения эксплуатации имущества, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Адрес организации: 630110 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Олеко Дундича, дом №25.

ЖК «Роща» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.09.1999 года, является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности Организации в отчетном периоде: «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» - ОКВЭД 68.32.1

В соответствии с Уставом, высшим органом управления является общее собрание членов ЖК. Общее собрание управляет делами ЖК, председателем правления ЖК «Роща» выбрана Старникова Екатерина Геннадьевна.

Численность сотрудников – 4 человека.

### 2. ПБУ и ФСБУ

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Предприятие 8.3" (Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0).

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду.

### **3. Информация об инвентаризации**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как расходные материалы, хозяйственные и канцелярские товары.

Основных средств организация не имеет.

### **4. Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли**

Согласно п. 1 ст. 346.17 НК РФ доходы при УСНО по общему правилу признаются кассовым методом. Основными источниками формирования имущества Организации являются членские взносы. Налогоплательщик, применяющий УСН, в силу п. 1.1 ст. 346.15 НК РФ не обязан включать в облагаемую базу целевые поступления (целевое финансирование), полученные на ведение уставной деятельности.

Организация получает доходы, облагаемые налогом УСН:

- ❖ размещение оборудования на чердаке дома (МТС, Новотелеком, «Сибирские сети»);
- ❖ размещение рекламных конструкций на фасаде дома;
- ❖ размещение рекламы в лифтах;
- ❖ пени от собственников и членов ЖК за несвоевременную оплату членских взносов.

ЖК «Роща» имеет два счета в СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК:

1. расчетный счет, поступают членские взносы (содержание жилья) от собственников и членов ЖК и средства от предпринимательской деятельности;
2. специальный счет для поступления взносов на капитальный ремонт от собственников.

Дебиторская задолженность Организации состоит:

3. задолженность членов ЖК и собственников по уплате членских взносов (содержание жилья);
4. задолженность собственников по уплате взносов на капитальный ремонт;
5. задолженность поставщиков (подрядчиков) при уплате им аванса за услуги, которые будут оказаны в 2026 году;
6. задолженность покупателей и заказчиков услуг.

Кредиторская задолженность Организации состоит:

7. начислен ЕНС 30% за декабрь 2025 года; ЕНС УСН 6% за 4 квартал 2025 года; начислен ОСФР страховые взносы травматизм 0,2% за декабрь 2025 года;

## **5. Информация о дальнейших планах**

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## **6. Выдержки из учетной политики**

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н

## **7. Дата составления**

Дата подписания бухгалтерской отчетности 31 марта 2026 года.

Председатель правления ЖК «Роща» Старникова Е.Г.