Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ЖСК «Серебряный ручей»

составлены в соответствии с ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Жилищно-строительный кооператив «Серебряный ручей»
Сокращённое наименование	ЖСК «Серебряный ручей»
Адрес	241050, Брянская обл, г.о. город Брянск, г Брянск, ул Ромашина, д. 58, к. 3, помещ. 60
ИНН/КПП	3250060978 /325701001
ОКПО	76378422
ОГРН	1053244108015

ЖСК является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности (НКО).

Единоличный исполнительный орган ЖСК -председатель правления кооператива.

Основным видом деятельности ЖСК «Серебряный ручей» является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32).

Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 составила 13 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Руководство текущей деятельностью ЖСК «Серебряный ручей» в 2025 году осуществлял председатель правления Таранник Геннадий Анатольевич.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет председатель правления ЖСК «Серебряный ручей».

Учетная политика ведения бухгалтерского учета утверждена приказом председатель правления от 29 декабря 2025 года

Рабочий план утвержден в составе учетной политики на основе Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

Принят критерий существенности 5 % от валюты баланса.

При определении налоговой базы по УСН, согласно Пункта 2 статьи 251 НК, не учитываются целевые поступления (за исключение целевых поступлений в виде подакцизных товаров). ЖСК «Серебряный ручей» является некоммерческой организацией и обязательные платежи всех собственников помещений, и вступительные взносы членов ЖСК являются целевыми поступлениями, предназначенными для выполнения уставной деятельности по управлению, содержанию и ремонту общего имущества.

Согласно статьи 251 НК не учитываются в доходах поступления в виде процентов, начисленных за пользование денежными средствами, находящимися на специальном счете, счетах специализированных некоммерческих организаций, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, на которых осуществляется формирование фондов капитального ремонта, а также доходов указанных специализированных некоммерческих организаций, полученных от размещения средств фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов.

Жилищный фонд и нежилые помещения, принадлежащие собственникам, не отражаются на балансе ЖСК.

Материалы приобретаются в объёмах, регламентируемых сметой доходов и расходов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Раздел 3

Финансово-хозяйственная деятельность

3.1 Расшифровка строки 6313 отчета о целевом использовании средств за 2025 и 2024 год

2025 год

Наименование	Сумма
МУП «Брянскгорводоканал»	(2 207)
МОНЛИТЕКС ООО	(479)
ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	(3 336)
Филиал "Брянскэнергосбыт ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	(1 515)
ИП Петухов А.А.	(8 905)
АО "Газпром газораспределение Брянск"	(94)
АО "ЧИСТАЯ ПЛАНЕТА"	(811)
ООО "БРЯНСКЭНЕРГОГАЗ"	(120)
ООО "ИТ МАЛОГО БИЗНЕСА"	(207)

ООО «Региональный информационно-расчетный центр» Брянской области	(894)
БРЯНСКТЕХМОНТАЖ ООО	(987)
ООО "ВЕНТА-АЛЬФА"	(65)
ООО "Апекс Софт"	(60)
ООО "БЦС-ЛИФТ"	(48)
ИП Дрошнева Виктория Витальевна	(251)
ИП Беликова Елена Юрьевна	(157)
МЕТРОЛОГИЯ-БРЯНСК ООО	(59)
Рябцев Александр Алексеевич	(43)
ДУ ГОРОДА БРЯНСКА МБУ	(89)
САЧКОВ НИКИТА ВАЛЕРЬЕВИЧ	(118)
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	(13)
НЭО АНО	(17)
Прочие	(60)
Итого	(20 534)

2024 год

Наименование	Сумма
МУП «Брянскгорводоканал»	(1 908)
МОНЛИТЕКС ООО	(100)
ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	(2 829)
Филиал "Брянскэнергосбыт ООО "Газпром энергосбыт Брянск"	(1 277)
ИП Петухов А.А.	(7 200)
АО "Газпром газораспределение Брянск"	(114)
АО "ЧИСТАЯ ПЛАНЕТА"	(713)
ООО "БРЯНСКЭНЕРГОГАЗ"	(120)
ООО "ИТ МАЛОГО БИЗНЕСА"	(189)
ООО «Региональный информационно-расчетный центр» Брянской области	(751)
СПЕЦЛИФТСТРОЙ ООО	(1 150)
ООО "ВЕНТА-АЛЬФА"	(41)
ООО "Апекс Софт"	(49)
МЕТАКОМ-СЕРВИС ООО	(13)
ООО "БЦС-ЛИФТ"	(43)
ИП Дрошнева Виктория Витальевна	(179)
ИП Беликова Елена Юрьевна	(157)
Панков Евгений Павлович	(570)

Капитальный ремонт крышной котельной	(2 587)
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	(24)
Прочие	(31)
Итого	(20 045)

Председатель правления Таранник Г.А.