- Кредиторская задолженность (Строка 1520): Составляет 486 994 руб. Включает задолженность перед поставщиками коммунальных услуг (Водоканал, Татэнергосбыт, Татэнерго, Газпром) — 309 057 руб., и перед подрядчиками за обслуживание — 177 937 руб.

5. Данные к Отчету о целевом использовании средств (за 2025 г.)

- Поступление: За 2025 год всего поступило членские взносы: 1 637 171 руб.
- Расходы: Всего израсходовано: 1 623 224 руб., в т.ч.:
  - Расходы на оплату труда персонала (председатель, бухгалтер, слесарь, дворник): 689 265 руб.
  - Расходы на содержание общего имущества (ремонт, обслуживание. аренда): 795 981 руб.
  - Прочие расходы: 137 978 руб.

6. Информация о существенных событиях:

- В 2025 году проводилась частичная замена оборудования теплового пункта на сумму 107 000 руб. за счет целевых взносов.

Председатель ЖСК _____Казаков Д.И.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств ЖСК «Кировец» за 2025 год

1. Общие сведения о Кооперативе:
   - Жилищно – строительный кооператив «Кировец» (ЖСК «Кировец»)
   - г. Казань, ул. Модельная, д. 8
   - Управление эксплуатацией жилого фонда (ОКВЭД 68.32.1), обеспечение членов кооператива жилыми и нежилыми помещениями
   - ЖСК действует на основании Устава. Руководство осуществляется Правлением и Председателем
   - Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

2. Учетная политика:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ.

- Учет ведется по методу начисления.

- Учет поступлений: Вступительные, членские и паевые взносы учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (на основании п. 17 ПБУ 9/99, ФСБУ 4/2023).

- Расходы, связанные с содержанием общего имущества, произведенные за счет взносов, учитываются как целевое использование (Дт 86 - Кт 20, 26, 60).

- Коммунальные платежи членов ЖСК, перечисляемые поставщикам, отражаются транзитом через счета расчетов (76/Поставщики).

3. Особенности формирования отчетности

- В связи с тем, что ЖСК не преследует цель извлечения прибыли, «Отчет о финансовых результатах» не составляется, основным отчетом является «Отчет о целевом использовании средств».

4. Данные к Бухгалтерскому балансу (на 31.12.2025)

- Дебиторская задолженность (Строка 1230): На 31.12.2025 составляет 644 355 руб. Основную часть составляет задолженность членов кооператива по членским взносам и коммунальным платежам. Просроченная задолженность (свыше 6 мес) составляет 170 255 руб.

- Целевые средства (Строка 1300/1500 - Счета 86): Остаток неиспользованных целевых средств на 31.12.2025 составил 2 162 руб.