Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации
Наименование юридического лица:
Жилищно-строительный кооператив №375
Идентификационный номер налогоплательщика(ИНН) :7811045132
Код причины на учет(КПП):781101001
Основным видом деятельности, который является правообладающим и имеет приоритетное занчение для организации, является Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).
ЖСК является некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности

2. Структура имущества и источники его формирования

2.1 Основным источником финансирования ЖСК являются членские взносы на ведение уставной деятельности ЖСК, включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых и нежилых помещений (независимо от их членства в ЖСК) за управление содержание, текущий и капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме, ресурсы на содержание общего имущества и плату за коммунальные услуги. Все обязательные платежи, вступительные и иные взносы собственников помещений в многоквартирном доме (на капитальный ремонт и иные целевые сборы по решению общего собрания являются целевыми поступлениями (членскими взносами) и отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» для аналитического учета, по которому открываются необходимые субсчета.
Учет поступлений из бюджета СПб на оплату жилья и коммунальных услуг в виде субсидий, а также финансирование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан отражаются на отдельных субсчетах сч.76 с дальнейшим распределением по субсчетам 86 счета.

2.2 Целевые поступления (членские взносы) не являются объектом налогообложения НДС и налогом на прибыль, единым налогом при УСН.

2.3. Суммы превышения целевых сборов над расходами (переборы) и суммы превышения расходов над сборами (недоборы) засчитываются или добираются в последующие периоды. Указанные суммы на финансовые результаты ЖСК не относятся и на счете 99 «прибыли и убытки» не учитываются.

2.4. Целевые средства могут поступать на расчетный счет через платежных агентов или посредством внесения гражданами взносов через банки.

2.5. Расходование целевых средств осуществляется в пределах размеров платы, утвержденных общим собранием членов ЖСК.

2.6. По итогам финансового года неиспользованные остатки целевых средств могут направляться на формирование специальных фондов (резервного фонда), порядок образования и расходования которых утверждается общим собранием членов ЖСК .

2.7. Пени, взыскиваемые с собственников помещений по решению общего собрания за несвоевременную уплату, являются внереализационным доходом и учитываются на счете 91/1

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы	1210	–	–
–		–	–
Долгосрочные активы к продаже	1215	–	–
–		–	–
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	–	–
–		–	–
Дебиторская задолженность	1230	521	386
–		–	–
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	–	–
–		–	–
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1107	1236
–		–	–
Прочие оборотные активы	1260	–	–
Итого по разделу II	1200	1628	1622
БАЛАНС (актив)	1600	1628	1622

Дебиторская задолженность это в основном задолженность собственников по оплате жилищных и коммунальных услуг, в основном за последний месяц Дебиторская задолженность составляет 32% от всей активов, денежные средства и их эквиваленты 68% от всех активов

Резервный фонд на 31.12.2025 составил 1324 тыс. руб, тогда как на 31.12.2024 он составлял 1319 тыс руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 304 тыс руб.

Выгружать Раздел III "ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ" (для некоммерческих организаций)

III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]			
Паевой фонд	1310	–	–
–		–	–
Целевой капитал	1320	–	–
–		–	–
Целевые средства	1330	–	–
–		–	–
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	–	–
–		–	–
Резервный и иные целевые фонды	1370	1324	1319
–		–	–
Итого по разделу III	1300	1324	1319

По состоянию на 01.01.2026 задолженность ЖСК по договорам на содержание, обслуживание общедомового имущества, а также оказанных услуг по выставленным счетам за 2025 год составляет – 272264,90 руб.

Просроченная задолженность перед ресурсоснабжающими организациями на 01.01.2026 у ЖСК отсутствует.

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	–	–
–		–	–
Кредиторская задолженность	1520	304	303
–		–	–
Доходы будущих периодов	1530	–	–
–		–	–
Оценочные обязательства	1540	–	–
–		–	–
Прочие краткосрочные обязательства	1550	–	–
Итого по разделу V	1500	304	303
БАЛАНС (пассив)	1700	1628	1622

3. Расчеты с персоналом

Задолженность ЖСК по выплате зарплаты штатным работн

икам на 01.01.2026
отсутствует. Начисления и выплаты заработной платы производятся в полном объеме , в соответствии с ТК.
4. Основные средства и материально-производственные запасы
В 2025 году основные средства не приобретались. На счетах бухгалтерского учета основные средства не числятся.