Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Жилищно-строительный кооператив «МИР-53»

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ЖСК «МИР-53» в 2025 году являлась деятельность по комплексному обслуживанию помещений

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства

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

2.3.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на основе первичных бухгалтерских документов (чеков, накладных, счетов и т. п.) в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, включая суммы НДС и транспортные расходы, либо на основе актов приема взносов и иных поступлений.

2.3.3. Основные средства ЖСК учитываются на счете 01.01 «Основные средства организации» по первоначальной стоимости.

2.3.4. По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по итогам года.

2.3.5. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются на расходы по смете сразу при их вводе в эксплуатацию. Износ по указанным объектам не начисляется. В целях обеспечения их сохранности организуется соответствующий оперативный учет и контроль.

2.3.7. Затраты на ремонт основных средств относятся на счет 20 «Основное производство» в размере фактических затрат по мере осуществления ремонта, согласно сметы. Документами, подтверждающими произведенный ремонт, считать акты сдачи-приемки работ.

2.4 Запасы

2.4.1. Материалы приобретаются в объемах, регламентированных сметой.

2.4.2. Материалы, используемые в уставной деятельности, оцениваются по полной себестоимости, включающей покупную стоимость материалов и накладные расходы.

2.4.3. Синтетический учет материалов, используемых для уставной деятельности, ведется на счете 10 «материалы». Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

2.4.4. Оперативный учет затрат на приобретение материалов, используемых для уставной деятельности, ведется в сопоставлении с соответствующими статьями сметы. Контроль за сохранностью материалов осуществляется в административном порядке до их полного использования.

2.5. Целевые поступления

2.5.1. Основным источником финансирования ЖСК служат целевые поступления на содержание кооператива и ведение уставной деятельности.

2.5.2. Средства Кооператива образуются из:

- Целевых взносов членов ЖСК:

  членские взносы и поступления из бюджета;

- Платы Собственников жилых и нежилых помещений:

  плата за содержание и ремонт помещения, включающую в себя плату за услуги и работы по содержанию, текущему и капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме;

  плата за коммунальные услуги, включающую в себя плату за холодное и горячее водоснабжение, водоотведение, отопление;

- Членских взносов:

  обязательные платежи, вносимые членами ЖСК, а также собственниками жилых и нежилых помещений, на покрытие расходов по обеспечению эксплуатации общего имущества Собственников.

- Иных взносов физических и юридических лиц, в том числе целевых взносов;
- Иных поступлений незапрещенных законодательством Российской Федерации.

2.5.3. Все целевые поступления отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование»

2.5.4. Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности ЖСК не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

2.5.5. Целевые поступления могут поступать на расчетный счет ЖСК, а также через платежные терминалы. Наличные средства в кассу предприятия не поступают.

2.5.6. Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием собственников помещений.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	-	(-)	5	(5)	-	-	X	X	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	47	(47)	-	-	X	X	-	(-)

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			перекласс ифициров ано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	365	(-)	220	-	(228)	(-)	-	-	357	(-)
	за 2024 г.	572	(-)	47	-	(254)	(-)	-	-	365	(-)
Итого	за 2025 г.	365	(-)	220	-	(228)	(-)	-	-	357	(-)
	за 2024 г.	572	(-)	47	-	(254)	(-)	-	-	365	(-)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	85	85	125	125	110	110

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	45	1	-	(45)	(-)	-	1
	за 2024 г.	153	45	-	(153)	(-)	-	45
Итого	за 2025 г.	45	1	-	(45)	(-)	-	1
	за 2024 г.	153	45	-	(153)	(-)	-	45

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31	48
Затраты на оплату труда	307	186
Отчисления на социальные нужды	94	57
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1347	341
Итого по элементам	1779	632
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1779	632

7. Государственная помощь

7.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	13	16
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	13	16

Председатель правления _____ Ж.А. Синельникова
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"31"марта 2026 г.