

Жилищно-строительный кооператив «МИТИНО-2»

Россия, 125430, г. Москва, Митинская ул, д. 44

р/с 407038110901020000045 в Филиал «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ (ПАО)

к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

ИНН 7733073355/КПП 773301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Жилищно-строительный кооператив является некоммерческой организацией и относится к микропредприятиям, УСН доходы, ОКВЭД 68.32.1 — Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность для НКО по форме КНД 0710099 по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Приложение № 8

к Федеральному стандарту

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

утвержденному приказом

Министерства финансов

Российской Федерации

от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за год 20 25 г. ²					()	()	()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()	()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²	-	-	-	-	-
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³	-	-	-	-	-
	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
<i>(в том числе:</i>	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
из них исключительные права	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²	-	-	-	-	-
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³	-	-	-	-	-
	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
<i>(в том числе:</i>	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
<i>(группа, объект)</i>	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
из них исключительные права	за ___ год 20 ___ 25 ___ г. ²					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					
	за ___ год 20 ___ 24 ___ г. ³					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2753	2753	2753
в том числе: Машины и оборудование			
<i>(группа, объект)</i>	2753	2753	2753
Неамортизируемые основные средства - всего	74	74	74
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания (кроме жилых)			
<i>(группа, объект)</i>	74	74	74
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
<i>(группа)</i> Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
<i>(группа)</i> Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²					()	()		
в том числе: (группа)	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 25 г. ²					(-)	(-)		
	за год 20 24 г. ³					(-)	(-)		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²					()	()		
в том числе: (группа)	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 20 25 г. ²					()	()		
в том числе: (группа)	за год 20 24 г. ³					()	()		
	за год 20 25 г. ²					()	()		
	за год 20 24 г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость списано	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²										
	за год 20 24 г. ³										
(вид, группа)	за год 20 25 г. ²										
	за год 20 24 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²										
	за год 20 24 г. ³										
(вид, группа)	за год 20 25 г. ²										
	за год 20 24 г. ³										
Итого	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г. ²	-	(-)	497	(497)	-	-	X	X	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	339	(339)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: Прочие материалы	за год 20 25 г. ²	-	(-)	223	(223)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 20 24 г. ³	-	(-)	308	(308)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за год	-	(-)								
	20 25 г. ²	-	(-)	274	(274)	-	-	-	-	-	(-)
(вид)	за год	-	(-)	31	(31)	-	-	-	-	-	(-)
	20 24 г. ³	-	(-)								

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

Разные дебиторы и кредиторы (вид)	20 25 г. ²	11996	(-)	60200	-	(63941)	(- -)	-	-	8255	(-)
	за год 20 24 г. ³	9827	(-)	50395	-	(48226)	(- -)	-	-	11996	(-)
Прочая дебиторская задолженность (вид)	20 25 г. ²	578	(-)	7501	-	(7422)	(- -)	-	-	657	(-)
	за год 20 24 г. ³	542	(-)	6369	-	(6333)	(- -)	-	-	578	(-)
Итого	20 25 г. ²	13321	(-)	79628	-	(82504)	(- -)	-	X	10445	(-)
	за год 20 24 г. ³	11383	(-)	66074	-	(64136)	(- -)	-	X	13321	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3353	3353	2908	2908	1530	1530
в том числе: Покупатели и заказчики (вид)	155	155	-	-	-	-
Разные дебиторы и кредиторы (вид)	3198	3198	2908	2908	1530	1530

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило	погашено	списано	на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
	за год 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²				(-)	(-)			
	за год 20 24 г. ³				(-)	(-)			
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г. ²	4591	46441	-	(48560)	(-)	-	-	2472

	за	4048	42966	-	(42423)	(-)	-	4591
	20 24 г. ³							

в том числе: Поставщики и подрядчики	за _____ год 20 25 г. ²	4476	45085	-	(47254)	(-)	-	2307
	за _____ год 20 24 г. ³	3960	41763	-	(41247)	(-)	-	4476
Расчеты по налогам и сборам	за _____ год 20 25 г. ²	113	1356	-	(1306)	(-)	-	163
	за _____ год 20 24 г. ³	86	1203	-	(1176)	(-)	-	113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ год							
	20 25 г. ²	2	-	-	(-)	(-)	-	2
(вид)	за _____ год 20 24 г. ³	2	-	-	(-)	(-)	-	2
	за _____ год 20 25 г. ²	4591			()	()	X	2472
Итого	за _____ год 20 24 г. ³	4048			()	()	X	4591

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
	Всего	2	2
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
(вид)	2	2	2

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
за _____ год		погашено		как избыточная сумма		
Оценочные						

Обязательства - всего	20 25 г. ²	-	(- -)	(- -)	-
	за год 20 24 г. ³	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	за год 20 25 г. ²	-	(- -)	(- -)	-
	за год 20 24 г. ³	-	(- -)	(- -)	-
(группа)					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	271	240
Отчисления на социальные нужды	82	72
Амортизация	-	-
Прочие затраты	369	427
Итого по элементам	722	739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	722	739

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	7422	6326
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	1723	1497
на финансирование текущих расходов	5699	4829

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 25 г. ²				
в том числе:	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 24 г. ³				
(назначение)	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 25 г. ²				
	за _____ год	-	-	(-)	-
	20 24 г. ³				

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Председатель Правления Дмитриев Ю. М.
(наименование должности) (расшифровка подписи)



" 18 " февраля 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.