

Жилищно- строительный кооператив «Новогорск»  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование – ЖСК «Новогорск»

Юридический адрес 123458, г. Москва, ул. Таллинская, дом 17, корпус 2.

ИНН / КПП: 7734098592/ 773401001

ОГРН: 1027739411644

ОКПО: 49914065

Дата государственной регистрации 18.10.2002

Численность сотрудников: 2 человека

<b>Наименование подразделения</b>	<b>Численность, чел.</b>
Администрация	2

**Основным видом деятельности организации является** Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

ЖСК «Новогорск» представляет собой жилой дом, состоящий из 191 квартиры. В соответствии с Уставом, ЖСК «Новогорск» не является коммерческой организацией и не занимается предпринимательской деятельностью.

Структурных подразделений и филиалов ЖСК «Новогорск» не имеет.

Акциями и долями в уставных капиталах других предприятий ЖСК «Новогорск» не владеет.

Основных средств, незавершённого строительства, движимого имущества, запасов и нематериальных активов ЖСК «Новогорск» не имеет.

Средства кооператива состоят из платежей членов ЖСК - собственников квартир для оплаты коммунальных услуг, оказываемых организациями — поставщиками.

**Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Председатель правления ЖСК «Новогорск»

С.И. Абушаев (протокол заседания правления от 19.12.2024 №4)

Главный бухгалтер ЖСК «Новогорск»

Е.А. Вардамацкая (приказ от 24.02.2025 № 1).

## **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.

## **3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, обязательному аудиту не подлежит.

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

## **4. Учет основных средств**

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 и амортизации, без обесценения.

## **5. 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.

## **6. Доходы и расходы**

Доходы и расходы учитываются кассовым методом.

## **7. Дебиторская задолженность**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 218 658,29 рублей.

Вся дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности за жилищно-коммунальные услуги членов ЖСК – собственников квартир.

## **8. Кредиторская задолженность.**

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 218 658,29 рублей:

Задолженность перед АО «Мосводоканал» за коммунальные услуги за декабрь 2025 года в размере 161217,47 руб.

Задолженность перед ПАО «МОЭК» за коммунальные услуги за декабрь 2025 года в размере 44009,69 руб.

Задолженность перед АО «Мосэнергосбыт» за коммунальные услуги за декабрь 2025 года в размере 13431,13 руб.

### **9. Денежные средства**

ЖСК «Новогорск» имеет следующие счета в ПАО Сбербанк:

- счет 40703810138200100597 расчётный, остаток на счете на 31.12.2025 составляет 149 478,68 рублей.

- счет 40705810038000000843 является специальным банковским счётом (в валюте Российской Федерации) для формирования фонда капитального ремонта многоквартирного дома, расположенного по адресу: 123458, г. Москва, ул. Таллинская, дом 17, корпус 2 и осуществление расчетов производится в соответствии с требованиями Жилищного кодекса Российской Федерации от 29.12.2004. Остаток на счете на 31.12.2025 составляет 5 076 639,21 рублей.

- счёт 40703810538170001847 закрыт 19.05.2020, остаток на 31.12.2025 составляет 00 руб. 00 коп.

Денежные средства в кассе на 31.12.2025 отсутствуют.

### **10. Расходы по обычным видам деятельности**

Строка прочие затраты – это расходы ЖСК «Новогорск» на оплату коммунальных услуг организациям-поставщикам (ПАО «МОЭК», АО «Мосэнергосбыт», АО «Мосводоканал», ПАО «Ростелеком» (телевизионная антенна), АО «Мослифт», АО «Экотехпром», АО РСВО (радиовещание), и текущий ремонт дома.

### **11. Инвентаризация**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **12. Отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений 16.03.2026 года.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	133	-	8 585	-	(8 500)	-	-	-	219	-
	За 2024 г.	1 464	-	7 158	-	(8 489)	-	-	-	133	-
Итого	За 2025 г.	133	-	8 585	-	(8 500)	-	-	X	219	-
	За 2024 г.	1 464	-	7 158	-	(8 489)	-	-	X	133	-

### 7.2. 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	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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		переклассифицировано	
			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.	133	3 009	-	(2 923)	-	-	219
	За 2024 г.	3 316	2 101	-	(5 284)	-	-	133
Итого	За 2025 г.	133	3 009	-	(2 923)	-	X	219
	За 2024 г.	3 316	2 101	-	(5 284)	-	X	133

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	(1 242)	(283)
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(9 570)	(10 777)
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(10 812)	(11 060)