Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Жилищно-строительный кооператив "Москонцерт"

129164, г. Москва, ул. Маломосковская, дом 5, ИНН/КПП 7717080059/771701001

ОГРН 1037739365212

1. Общая информация об организации

Жилищно-строительный кооператив "Москонцерт" (далее – ЖСК) - добровольное объединение собственников помещений, основанное на членстве, для совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения эксплуатации, владения и в установленных законодательством пределах распоряжения этим имуществом.

ЖСК является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности. Предметом основной (уставной) деятельности ЖСК является содержание, обслуживание, сохранение, текущий ремонт общего имущества и управление общим имуществом. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен Жилищным кодексом РФ (ст. 36).

Бухгалтерский учет в ЖСК ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными документами

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На отчетную дату ЖСК не имеет основных средств, соответствующих критерия признания в соответствии с ФСБУ6/2020 (стоимость свыше 100 000 рублей)

АКТИВ

4. Дебиторская задолженность

В строке 1230 Бухгалтерского баланса отражены авансовые платежи, переданные контрагентам и бюджету, задолженность собственников по оплате жилищно-коммунальных услуг (включая начисления за декабрь 2025г. со сроком оплаты до 10 января 2026г.)

5. Денежные средства

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах ЖСК, поступившие от собственников помещений в виде платежей за жилищно-коммунальные услуги и взносов на капитальный ремонт общего имущества.

ПАССИВ

6. Кредиторская задолженность

В строке 1520 Бухгалтерского баланса отражены суммы авансовые платежи собственников помещений за жилищно-коммунальные услуг, авансовые взносы на капитальный ремонт общего имущества, задолженность контрагентами за услуги, оказанные в декабре 2025г.

9. Доходы будущих периодов

В строке 1530 Бухгалтерского баланса отражены суммы целевых поступлений. Целевые поступления не подлежат налогообложению. Разница между поступлениями и расходами целевого назначения переносится на следующие отчетные периоды и не влияет на финансовый результат деятельности ЖСК. Расходование целевых поступлений осуществляется в соответствии со сметой, утвержденной общим собранием членов ЖСК.

10. Отчет о финансовых результатах

В строке 2110 Выручка – отражены: поступления от сдачи в аренду нежилых помещений, возмещение расходов на электроэнергию, потребляемую оборудованием операторов связи, размещенным в доме.

В строке 2340 Прочие доходы – отражены процентные доходы, полученные по остаткам денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях, пени за несвоевременную уплату за жилищно-коммунальные услуги.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК, редакция 3.0.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЖСК за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Председатель правления ЖСК "Москонцерт» В.А. Кондрашова