ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Жилищно-строительного кооператива «Перекоп»

за 2025 г.

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование: Жилищно-строительный кооператив «Перекоп»

Сокращенное наименование – ЖСК «Перекоп»

1.2. Местонахождение (юридический адрес):

129337, Москва, Ярославское шоссе, дом 8, корпус 2, кв. 552

1.3. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739297507

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7716104780

1.5. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32.1).

1.6. Количество многоквартирных домов, находящихся в управлении: 1 (адрес: г. Москва, Ярославское шоссе, дом 8, корпус 2)

Жилищно-строительный кооператив «Перекоп» (сокращенное называние ЖСК «Перекоп» является некоммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ЖСК «Перекоп» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в упрощенной форме.

2. Учетная политика организации

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет в ЖСК ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Предприятие 8.3 «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ и ЖСК.»

2.2. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г №402-ФЗ О бухгалтерском учете, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснений к ним.

2.3. ЖСК «Перекоп», являясь некоммерческой организацией, не занимается предпринимательской деятельностью и существует за счет платежей (взносов), поступающих от жителей дома.

2.4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Учет целевого финансирования

3.1. Учет средств целевого финансирования ЖСК «Перекоп» и их расходование ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами», в том числе Учет бюджетных субсидий от Городского центра жилищных субсидий г.Москвы для возмещения выпадающих доходов от предоставления льгот отдельным категориям жителей.

3.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам (содержание и ремонт общего имущества, смета на содержание ЖСК, резервный фонд) реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование».

3.3. Учет расходов. Расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества МКД, расходы на содержание административного аппарата ЖСК и прочие расходы по уставной деятельности учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются ежемесячно на соответствующие субсчета счета 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства, начисленные по статьям Содержание общего имущества и Смета на содержание ЖСК, в 2025 г. израсходованы полностью. Остаток на 31.12.2025 года – 0 рублей.

Размер денежных средств в резервном фонде в 2025 г. увеличился за счет целевых взносов жителей и чистой прибыли от внереализационных доходов.

4. Финансовые результаты

В течение 2025 г. ЖСК были получены внереализационные доходы в виде процентов от размещения на депозитном счете в СБ РФ временно свободных средств и пени, начисленных по решению суда на жителей, имеющих задолженность по несвоевременной оплате за ЖКУ. Чистая прибыль, полученная от внереализационных доходов, зачислена в резервный фонд.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из задолженности собственников по оплате ЖКУ и задолженности ГЦЖС г.Москвы по выпадающим доходам от предоставления льгот отдельным категориям жителей.

Кредиторская задолженность – это текущая задолженность перед ресурсоснабжающими организациями, поставщиками и подрядчиками.