Жилищно-строительный кооператив «Монолит»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ЖСК «Монолит». Юридический адрес — 141103, Московская область г. Щелково, ул. Ленина, д. 11, пом. 1. Дата государственной регистрации – 15.04.2003 г.
2. ЖСК «Монолит» является негосударственной некоммерческой организацией, не преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности.
3. Предметом уставной деятельности кооператива ОКВЭД 68.32.1 является содержание, обслуживание, сохранение, текущий и капитальный ремонт общего имущества и управление общим имуществом многоквартирного жилого дома. Состав общего имущества в многоквартирном доме определен ЖК РФ (ст. 36). Второй вид деятельности – сдача в аренду нежилых помещений ОКВЭД 68.20.2.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Председатель правления ЖСК «Монолит» - Лапицкий А.В., Гл. бухгалтер - Евтушенко М.А.

Бухгалтерская отчетность кооператива не подлежит обязательному аудиту.

4. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (в части не противоречащей закону 402-ФЗ), Планом счетов бухгалтерского учета, гл. 26.2 НК РФ.

5. ЖСК «Монолит» применяет ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

ЖСК «Монолит», как малое предприятие, не применяет ПБУ 18/02 ПБУ 8/2010.

ЖСК «Монолит» не получал в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

6. Основные положения учетной политики.

6.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом председателя правления ЖСК «Монолит» .

6.2 Основных средств нет.

6.3 Учет материалов по уставной деятельности не предусмотрен. Стоимость приобретенных материалов списывается на расходы по смете в момент передачи материалов для использования.

6.4 Основной источник финансирования уставной деятельности- целевые взносы на содержание и ремонт общего имущества, счет 86 «Целевое финансирование».

6.5 Расчеты с РСО за оказанные КУ осуществляются за счет средств целевого финансирования в размере фактических расходов, согласно показаниям приборов учета и являются транзитными платежами.

6.6 Учет доходов и расходов.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90,08,1; «Содержание и ремонт », в полной сумме.

6.7 Поступающие целевые средства фонда капитального ремонта перечисляются на специальный счет фонда капитального ремонта.

6.8 Сдача в аренду нежилых помещений – ОКВЭД 68.20.2 – второй вид деятельности кооператива. Поступления от сдачи в аренду нежилых помещений учитываются на счете 90,01,1 как доходы, что обеспечивает раздельный учет средств уставной и предпринимательской деятельности.

7. Инвентаризация.

Инвентаризация проводится по решению общего собрания, при смене материально ответственных лиц.

8.Баланс.

Актив баланса:

Строка 1250: денежные средства в кассе и на расчетных счетах кооператива.

Строка 1240: финансовые и другие оборотные активы – текущая краткосрочная дебиторская задолженность. Расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками, расчеты по ЕНС, социальному страхованию,

Пассив баланса:

Строка 1350 «Целевые средства»- остаток целевых средств.

Строка 1450 «Другие долгосрочные обязательства» -остаток счета «Оценочные обязательства и резервы».

Строка 1520: Кредиторская задолженность - краткосрочная текущая кредиторская задолженность перед поставщиками, налогам и сборам, коммунальных платежей.

Отчет об использовании целевых средств.

Строка 6220 «взносы и иные целевые поступления» - целевые взносы жильцов на содержание общего имущества (основной вид деятельности по Уставу),

Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» - внереализованные доходы от сдачи в аренду нежилых помещений (второй вид деятельности).

Строка 6320 «использование средств на содержание организации» все расходы кооператива за текущий период согласно смете, утвержденной общим собранием членов кооператива ЖСК «Монолит».

Устойчивость. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

9. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Председатель ЖСК «Монолит» Лапицкий А.В.