ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД			
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Жилищно-строительный кооператив №460**	по ОКПО	34363748		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7804010160\780401001		
Вид экон. деятельности: **Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе**	по ОКВЭД	68.32.1		
Организационно-правовая форма: **Жилищно-строительный кооператив** / форма собственности: **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	2 01 02		16
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

1. Основные сведения об организации

Жилищно-строительный кооператив № 460, сокращенное наименование ЖСК-460
юридический и фактический адрес: 195256 г. Санкт-Петербург пр.Науки, д.37 литера А, кв.41
Дата государственной регистрации: 09.10.1968 Исполкомом Ленсовета народных депутатов
ОГРН: 1027802504047, ОКПО 34363748 ИНН: 7804010160 КПП: 780401001

В своей деятельности ЖСК руководствуется Уставом, последняя редакция которого утверждена 30.03.2012 г. и зарегистрирована 05.06.2012.

Высший орган управления - общее собрание членов ЖСК. В период между собраниями – Правление ЖСК. Лицо, действующее от имени ЖСК – председатель правления.

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. составила **3** чел.

Обособленных подразделений, филиалов – нет. Вся деятельность осуществляется по фактическому адресу.

Бухгалтерская отчетность ЖСК-460 и учетная политика сформированы исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и положениям закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

ЖСК-460 применяет УСН - упрощенную систему налогообложения. Деятельность ЖСК-460 осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на достижение уставных целей: содержание, ремонт и управление общим имуществом многоквартирного дома. ЖСК не является коммерческой организацией, не ставит целью своей деятельности получение прибыли. ЖСК-460 не является поставщиком коммунальных услуг населению, а также исполнителем работ и услуг для населения.

ЖСК-460 не имеет основных средств, нематериальных и иных активов. Заемных и кредитных обязательств не имеется. Финансовых вложений не имеется.

2. Источники финансирования основной деятельности и расходы

Основным источником финансирования ЖСК-460 являются целевые поступления на ведение уставной деятельности ЖСК (членские взносы), включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых помещений (независимо от их членства в ЖСК) за содержание, текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме и плату за коммунальные ресурсы, а также вступительные взносы. Все обязательные платежи, вступительные и членские взносы собственников помещений в многоквартирном доме являются целевыми поступлениями и отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» для аналитического учета, по которому открываются необходимые субсчета. Учет поступлений из бюджета Санкт-Петербурга отражается на отдельных субсчетах счета 86 «Целевое финансирование». Целевые поступления (членские взносы) не являются объектом налогообложения УСН. Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием членов ЖСК. За 2021 г. целевые поступления составили **5997686 руб**. Вступительных взносов и

поступлений из бюджета СПб за 2021 год – **не было**. Средства из резервного фонда по основной деятельности за 2021 г. –**использованы в размере 25366 руб.** В рамках основной деятельности ЖСК-460 получены также прочие (внереализационные) доходы. В состав прочих доходов ЖСК-460 включает суммы процентов, полученных от банка за неснижаемый остаток на расчетном счете, оплату за сбор абонентской платы по договорам с обслуживающими организациями, плату за хранение оборудование и доступ в помещения от интернет компаний. Прочие доходы являются объектом налогообложения УСН. Сумма прочих доходов в 2021 году составила **58471**руб.- **0,97%** от общего объема поступлений, который составил **6056157 руб.**

Полученные средства израсходованы на цели уставной деятельности: содержание имущества/техническое обслуживание дома -**1448363 руб**, текущий ремонт -**433607 руб.,** управление домом – **808101** руб. Оплачено коммунальных платежей (отопление, вода, электричество) -**3391453** руб. Всего расходов – **6081524** руб. Направлено в резерв - **0** руб.

3. Информация о финансовом состоянии

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2021 – **1687136 руб**., в кассе – **29 руб**. Кредиторской задолженности перед поставщиками работ, услуг, ресурсов – нет. Имеется текущая задолженность по выплате заработной платы персоналу за декабрь-58508 руб, и перед бюджетом по налогам и страховым взносам за декабрь-30042 руб. Просроченной задолженности нет.

Дебиторская задолженность имеется в размере **806748 руб**., в том числе **9748**-по расчетам с поставщиками, **604** руб. - с по расчетам с персоналом, просроченной – нет; **785633** руб.- задолженность членов ЖСК по членским взносам и претензиям, в том числе просроченная -**524727** руб.

Использовано средств из резерва предстоящих платежей на ремонт дома в размере 25366 руб. Размер резерва на конец года – **2405363** руб.

Председатель правления _____ Харитонова Елена Петровна тел. (812)534-22-81

Главный бухгалтер _____ Шишкина Елена Васильевна тел. (812)290-99-49