

## Пояснения к бухгалтерскому балансу ЖСК "Исток" за 2022 год.

Жилищно-строительный кооператив "Исток" был образован гражданами в 1992 году для строительства и дальнейшей эксплуатации жилого дома по адресу г. Екатеринбург ул.Техническая,68 (квартиры 265-344).

Списочная численность персонала ЖСК за 2022 год — 4 человека, средняя заработная плата за 2022 год составила 17 496, 21 руб. По отношению к 2021 году заработная плата не росла.

Низкий уровень заработной платы вызван тем, что в основном персонал работает не полный рабочий день из-за небольших объемов обслуживания.

### Бухгалтерский баланс

1. В целях обслуживания и содержания общедомового имущества кооператив создает небольшие запасы материалов и инструментов.
2. Денежные средства кооператива хранятся на расчетном счете в банке.
3. В связи с тем что члены кооператива оплачивают потребленные коммунальные ресурсы по факту, то у них имеется дебиторская задолженность перед кооперативом по их оплате.
4. В целях проведения работ по текущему и капитальному ремонту общедомового имущества кооператив создает долгосрочные целевые резервы.
5. Кредиторская задолженность кооператива перед поставщиками коммунальных услуг не превышает суммы счетов за предыдущий месяц. Свои обязательства по оплате счетов поставщиков кооператив исполняет в соответствии с заключенными договорами.
6. В целях налогообложения ЖСК "Исток" использует упрощенную систему (доходы уменьшенные на величину расходов).  
Доходы по УСНО формируются из средств, получаемых от размещения оборудования провайдеров на сетях ЖСК, сдачи имущества ЖСК в аренду и оказания платных услуг не членам кооператива.
7. Расходы по УСНО образуются от предоставления электроэнергии для оборудования интернет-провайдеров; расходов по содержанию имущества, эксплуатируемого совместно с субабонентами.

### Отчет о целевом использовании средств:

8. По строке **6220** отражено поступление денежных средств за счет взносов собственников квартир на оплату коммунальных услуг, расходов по содержанию и эксплуатации жилья.
9. По строке **6240** отражены доходы от коммерческой деятельности кооператива.
10. По строке **6250** отражены взносы собственников на капитальный ремонт жилого дома.  
Данные средства расходуются на :
11. Оплата счетов РСО строка **6310**.
12. Содержание общедомового имущества строка **6320**.
13. Покрытие убытков от хозяйственной деятельности строка **6350**.

### Отчет о движении денежных средств:

По строке **4110** отражены все денежные средства, поступившие на счета ЖСК как от членов кооператива, так и от сторонних организаций.

По строке **4111** отражены денежные средства членов кооператива.

По строке **4112** отражены поступления от не членов кооператива, провайдеров и т.д.

По строке **4119** отражены денежные средства поступившие на спецсчет кооператива от

собственников на проведение капитального ремонта дома.

По строке **4120** отражены все расходы по уставной деятельности кооператива, именно:

**4121** оплата счетов РСО по коммунальным услугам и подрядным организациям по содержанию и эксплуатации жилого фонда,

**4122** расходы на оплату труда сотрудников и налогов на заработную плату,

**4129** расходы на уплату налогов по УСНО и штрафов.

Председатель правления  
ЖСК "Исток"

Кудрявцева О.В.