

ЖИЛИЩНО - СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «Здоровье»
Юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Татищева, д.177
ИНН 6685103414, ОГРН 1156658093415, ОКАТО 65701000001 ОКПО 44148672
Банк УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/счет: 40703810416540002446
БИК 046577674 к/счет: 301018105000000000674
8 (343) 288-51-42

Исх. №06 от 24.03.2023г	<i>ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга</i>
----------------------------	---

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.

ЖСК «ЗДОРОВЬЕ» ИНН 6685103414, КПП 665801001 основным видом деятельности ЖСК после строительства дома стало «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32).

ЖСК «ЗДОРОВЬЕ» – не коммерческая организация собственников многоквартирного жилого дома. Уставная деятельность ЖСК ведется в целях «совместного управления общим имуществом в многоквартирном доме, обеспечения владения, пользования и в установленных законодательством пределах распоряжения общим имуществом в многоквартирном доме, осуществления деятельности по созданию, содержанию, сохранению и приращению такого имущества, обеспечения предоставления коммунальных услуг лицам, пользующимся помещениями в данном доме, а также для осуществления иной деятельности, направленной на достижение целей управления многоквартирным домом» п.11.2 и 12 Устава кооператива.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с нормативными актами и ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», учет ведется упрощенным способом.

Все денежные средства, поступающие от собственников – целевые поступления:

- финансирование расходов по смете на содержание и текущий ремонт МКД;
- финансирование выполнения обязательств по договорам с поставщиками коммунальных услуг (ресурсов), заключенными «по поручению и за счет собственников».

Деятельность ЖСК по содержанию и текущему ремонту МКД не облагается налогом на прибыль и НДС, ведется на основании заключения договоров со специализированными организациями и подрядчиками. Коммунальные платежи жителей являются транзитными за поставку коммунальных ресурсов.

В рамках уставной деятельности ЖСК в праве вести деятельность приносящую доход (п. 13 Устава).

Пояснения по бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс: в бухгалтерском балансе по стр. 1250 отражен остаток денежных средств в размере 1 045,4 тыс.руб.; по стр. 1230 отражена дебиторская задолженность собственников по целевым взносам на ЖКУ в размере 3 337,1 тыс.руб., задолженность по договорам аренды в размере 61,1 тыс.руб., авансы выплаченные подрядчикам на конец отчетного периода в размере 10,7 тыс.руб., не оплаченные обязательства по налогам и сборам на 31.12.2022г. в размере 12,5 тыс.руб.

В пассивах баланса по стр. 1350 - отражен остаток целевых средств на 31.12.2022г. в размере 2 195,0 тыс.руб.

По стр. 1520 отражена кредиторская задолженность на конец отчетного периода счета ресурсоснабжающих организаций на сумму 2 271,5 тыс.руб., данная задолженность носит текущий характер, т.к. счета выставлены на 31.12.2022г.

Отчет о финансовом результате: по стр. 2110 «выручка» отражены средства за аренду по договорам с провайдерами в размере 114 тыс.руб., по стр. 2120 отражены расходы на приобретение трех контейнеров на сумму 52,2 тыс.руб., по стр. 2340 «прочие доходы» отражены пени за неуплату ЖКУ в размере 166,3 тыс.руб. по стр. 2350 отражены «прочие расходы» на сумму 392,2 тыс.руб. в том числе 187,5 тыс.руб. выплата собственнику по исполнительному производству (возмещение ущерба в квартире) и расходы не относящиеся к содержанию жилья в размере 204,7 тыс.руб. В 2022г. по ЖСК сформирован убыток в размере 171 тыс.руб. и будет покрыт за счет прибыли прошлых периодов по решению общего собрания собственников МКД.

Отчет о целевом использовании средств: по стр. 6220 – отражены целевые взносы на ЖКУ в МКД в размере 17 404 тыс.руб., по стр. 6310 отражены расходы на целевые мероприятия, т.е. оплата за ресурсы в размере 15 660 тыс.руб., по стр. 6320 отражены расходы на содержание аппарата управления ЖСК и расходы по содержанию жилья в рамках утверждённой сметы расходов на 2022г. в размере 1 242 тыс. руб. Остаток целевых средств на конец периода составил 600 тыс.руб.

Председатель ЖСК «Здоровье»

С.А. Зигулев