

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

## ЖСПК «Вешки-95» за 2023 год.

### 1. Сведения об организации.

Жилищно-строительный потребительский кооператив «Вешки-95».

Юридический адрес: 141031, Московская область, г.о. Мытищи, ул. Северная, дом 2А, комнаты 6 и 9.

Фактический адрес: 141031, Московская область, г.о. Мытищи, ул. Северная, дом 2А, комнаты 6 и 9.

ОГРН 1035005502861, ИНН 5029036979, КПП 502901001.

Основной вид деятельности 68.32.1

Жилищно-строительный потребительский кооператив «Вешки-95» является некоммерческой организацией, уставную деятельность ведет за счет членских взносов.

Обязательному аудиту не подлежит.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений и дочерних предприятий не имеет.

### 2. Основные положения учетной политики.

Материалы приобретаются в объемах, регламентируемых сметой.

Складской учет материалов не предусмотрен.

Вся стоимость приобретенных материалов относится на расходы по смете сразу по их приобретению.

Расходы на осуществление уставной деятельности отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов и кредиту счетов 60 «Расчеты с поставщиками»/70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»/71 «Расчеты с подотчетными лицами». Использование целевых средств на расходы по уставной деятельности отражаются по дебету счета 82.02 «Прочее целевое финансирование» и кредиту счета 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям расходов.

По основным средствам ФСБУ 6/2020 применяется с 2022 года. Амортизация начисляется линейным способом и отражается проводкой по дебету счета 83 «Добавочный капитал» субсчет «Фонд особо ценного движимого имущества» и кредиту счета 02.01 «Амортизация ОС». Основным средством относятся активы стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Прочее целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет «Фонд особо ценного движимого имущества».

### 3. Основные показатели деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 2 человека.

Затраты на оплату труда за 2023 год 1 454 819,77 рублей, из них 3 648,09 отплата листка нетрудоспособности. Сумма начисленного ЕСН 435 351,50 рублей.

Получен доход от размещения средств на депозитном счете в банке в размере 188 252 рубля.

Получен доход от сдачи в аренду ОС на сумму 300 000,00 рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2023 год 6 178 423 рубля.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 год 320 099 рублей.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 год 144 684 рубля.

Председатель Правления  
ЖСПК «Вешки-95»

М.В. Шунченкова