ЖИЛИЩНО - СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «Наш Дом»
Юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Татищева, д. 179,
ИНН 6685101223, ОГРН 1156658079500, КПП 665801001,
ОКАТО 65401380000 ОКПО43098943
Банк УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК р/счет: 40703810816540002457
БИК 046577674 к/счет: 30101810500000000674
тел.: 8-(912)-652-95-68 e-mail: gsknd1016@gmail.com

Исх. №03
от 12.03.2024

В ИФНС по Верх-Исетскому району
города Екатеринбурга

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023г.

ЖСК «НАШ ДОМ» ИНН 6685101223, КПП 665801001 основным видом деятельности ЖСК после строительства дома стало «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32).

ЖСК «НАШ ДОМ» – 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» (Устав).

Бухгалтерский учет ведется в соответствие 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 (Устав).

Пояснения по бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс: в бухгалтерском балансе по стр. 1250 отражен остаток денежных средств на конец года в размере 1169,1 тыс.руб.; по стр. 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 973,4 тыс.руб., 96% данной задолженности занимают долги собственников по целевым взносам на ЖКУ в размере 938,6 тыс.руб.

В пассивах баланса по стр. 1350 - отражен остаток целевых средств на 31.12.2023г. в размере 1 036,8 тыс.руб., средства не израсходованные на конец отчетного периода.

По стр. 1520 отражена кредиторская задолженность на конец отчетного периода в размере 1 105 тыс.руб. основную долю около 99% составляет задолженность ЖСК на конец года перед ресурсоснабжающими организациями на сумму 1 091,9 тыс.руб., данная задолженность носит текущий характер, т.к. счета выставлены на 31.12.2023г.

Отчет о финансовом результате: по стр. 2110 «выручка» отражены средства за аренду по договорам с провайдерами в размере 61 тыс.руб., что ниже чем в 2022г. на 9%, снижение связано с расторжением части соглашений. По стр. 2340 отражены дополнительные доходы ЖСК в виде полученных санкций за просрочку оплаты ЖКУ в размере 72,2 тыс.руб. за 2023г. По стр. 2350 «прочие расходы» - отражена сумма списанной задолженности в размере 2,4 тыс.руб., других расходов за счет выручки в 2023г. не производилось, за минусом налога на УСН чистая прибыль за 2023г. составила 125 тыс.руб. и будет распределена по решению общего собрания собственников МКД.

Отчет о целевом использовании средств: по стр. 6220 – отражены целевые взносы на ЖКУ в МКД в размере 8 391,1тыс.руб., по стр. 6310 отражены расходы на целевые мероприятия, т.е. оплата за ресурсы в размере 7 637 тыс.руб., по стр. 6320 отражены расходы на содержание аппарата управления ЖСК и расходы по содержанию жилья в рамках утверждённой сметы расходов на 2023г. в размере 750 тыс. руб. Остаток целевых средств на конец периода составил 1183 тыс.руб.

Председатель ЖСК «НАШ ДОМ» _____ И.Ю. Петров