

ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНЫЙ КООПЕРАТИВ «ЭЛЕКТРОН - 2»

127540, г. Москва Дубнинская 16 корпус 5

Банковские реквизиты: р/с 40703810000000000144 в АО «Первый
Инвестиционный Банк», г. Москва, к/с 30101810900000000408, БИК 044525408,
ИНН/КПП 7713045617/771301001, ОКПО 09301022, ОГРН 1087746443795

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом
использовании средств ЖСК "Электрон-2"
за 2023 г.

1. СВЕДЕНИЯ О КООПЕРАТИВЕ:

1.1. Полное фирменное наименование: Жилищно-строительный кооператив "Электрон-2"
(далее "Кооператив").

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 127540, г. Москва, ул. Дубнинская, д.16, корп.5, кв.
правления 216.

1.3. Зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве за Государственным регистрационным
номером в едином реестре юридических лиц 1087746443795

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика 7713045617, КПП 771301001.

1.5. Кооператив осуществляет следующие виды деятельности:
- руководство жилыми и нежилыми помещениями.

1.6. Информация об аудиторе кооператива:
Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА «АУДИТСЕРВИС», член
саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН
1025002587554, ОРНЗ 12006127350.

1.7. Филиалов и представительств Кооператив не имеет.

1.8. Бухгалтерский учет в Кооперативе ведется в соответствии с Учетной политикой,
принятой приказом от 31 декабря 2022г., в соответствии с которой:

1.8.1. ЖСК «Электрон-2» является негосударственной некоммерческой организацией, не
преследующей извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности.

1.8.2. Основным источником финансирования ЖСК служат целевые поступления на
содержание кооператива и ведение уставной деятельности.

1.8.3. К целевым поступлениям относятся все взносы собственников помещений,
направленные на содержание и ремонт общего имущества, а также ассигнования из бюджета.

1.8.4. Целевые поступления не являются объектом налогообложения. Целевые средства
поступают на расчетный счет ЖСК. Поступление наличных целевых средств в кассу не
допускается.

1.8.5. Расходование целевых поступлений осуществляется согласно смете, утвержденной
общим собранием членов ЖСК.

1.8.5. На расчетный счет ЖСК поступают также от собственников обязательные платежи
за оказываемые им коммунальные и иные услуги (коммунальные платежи). ЖСК не является
абонентом коммунальных и иных услуг. При заключении договоров на оказание
коммунальных и иных услуг ЖСК выступает как представитель всех собственников, действуя
в их интересах и за их счет. Коммунальные платежи собственников начисляются по дебету
счета 76.1.1 «Жильцы» в корреспонденции со счетом 76.5 «Жильцы» как транзитные
платежи. При начислении платежей обслуживающим организациям счет 76.5 дебетуется в

корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». В конце отчетного года счет 76.5 закрывается. Излишне начисленные коммунальные платежи (кредитовое сальдо по счету 76.5) используются согласно решению общего собрания. Если фактические расходы оказались больше начисленных (дебетовое сальдо по счету 76.5), недостача покрывается за счет имеющихся фондов либо производится доначисление разницы.

1.8.6. Материалы приобретаются в объемах, регламентированных сметой.

1.8.7. При списании материалов их оценка производится по средней себестоимости.

1.8.8. Материалы, используемые в предпринимательской деятельности, отражаются на счете 10 по их фактической стоимости.

1.8.9. Оперативный учет затрат на приобретение материалов, используемых для уставной деятельности, ведется в сопоставлении с соответствующими статьями сметы. Контроль за сохранностью материалов осуществляется в административном порядке до их полного использования.

1.8.10. Все расходы по ведению уставной деятельности, т.е. расходы по обеспечению эксплуатации общего имущества, предусматриваются в смете, утверждаемой на календарный год.

1.8.11. Для отражения расходов по уставной деятельности используются счета производственных затрат. Начисления и фактические расходы по смете отражаются на счете 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Начисляемые фактические расходы по уставной деятельности отражаются по дебету счета 20, 26 в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению», 71 «Расчеты с подотчетными лицами» и др.

1.8.12. Обеспечивается требование раздельного учета уставной деятельности и деятельности, приносящей доход.

1.8.13. Прочие доходы и расходы, связанные с объектом аренды, отражаются на счете 90 «Продажи».

1.8.14. Расходы по объекту аренды (в том числе коммунальные услуги, потребляемые арендатором) полностью покрываются арендной платой и отдельно к оплате арендатору не предъявляются.

1.8.15. Использование прибыли, остающейся в распоряжении ЖСК (чистой прибыли), отражается по дебету счета 84 в том отчетном периоде, когда это имело место.

1.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 г. составлена в соответствии с Российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

1.10. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Кооператив будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

2.1. Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 6 человек, ФОТ - 3 540 тыс. руб.

2.2. Дебиторская задолженность.

тыс.руб.

Наименование показателя	На конец 2023	На конец 2022
Дебиторская задолженность	4197	3762
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	47	195
Расчеты по налогам и сборам	-	93
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	333
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4129	3138

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса Кооператива предоставлена ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты	161	261
в том числе:		
Касса организации	-	-
Расчетные счета	161	261

2.4. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520 баланса представляет собой следующее:

тыс.руб.

	На конец 2023	На конец 2022
Кредиторская задолженность	2793	3017
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2356	3010
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	1	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	95	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	341	-

2.5. Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в "Отчете о финансовых результатах":

Наименование показателя	тыс.руб. за 2023г.
Прочие доходы	40,0
в том числе:	
проценты банка на остаток по счету	1,0
выполненные работы	33,0
прочие доходы	6,0
Прочие расходы	629,0
в том числе:	
расходы на услуги банков	34,0
штрафы, пени, неустойки к уплате	2,0
расходы в виде списанной дебиторской задолженности	587,0
прочие расходы	6,0

2.6. Информация об аффилированных лицах Кооператива по состоянию на 31.12.2023 г.

Комова Ю.М. - Председатель правления кооператива;
 Лебедева О.С. - член правления кооператива;
 Коновалова А.А. - член правления кооператива;
 Ясногородская И.Н. - член правления кооператива;
 Лосева З.С. - член правления кооператива.

2.7. Информация о сделках со связанными сторонами:

Комова Ю.М. - Председатель правления - выплачена заработная плата в сумме 544 999,00 руб., начислены взносы на заработную плату в сумме 164 589,70 руб.

Лебедева О.С. - член правления – комендант - выплачена заработная плата в сумме 504 001,00 руб., начислены взносы на заработную плату в сумме 152 208,30 руб.

Коновалова А.А. - член правления - паспортист - выплачена заработная плата в сумме 240005,00 руб., начислены взносы на заработную плату в сумме 72 481,51 руб.

Ясногородская И.Н. - член правления кооператива - сделок не было.

Лосева З.С. - член правления кооператива- сделок не было.

2.8. События после отчетной даты:

После отчетной даты событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло.

2.9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

2.10. Существующие и потенциальные иски против ЖСК "Электрон-2"

ЖСК "Электрон-2" не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Председатель правления
20.03.2024 года



Кова Ю.М.