

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Потребительский жилищно-эксплуатационный кооператив № 105

за 2023 год

1. Основные сведения об организации.

Потребительский жилищно-эксплуатационный кооператив № 105, юридический и фактический адрес: 620137, Екатеринбург г., Блюхера ул., дом № 71, корпус 2.

Дата государственной регистрации 09.07.1965

ОГРН: 1036603487095

ИНН: 6660084287.

КПП: 666001001.

ПЖЭК № 105 зарегистрирован в ИФНС России по Кировскому району в г. Екатеринбург 20.07.2007г. свидетельство 66 № 004638044.

Бухгалтерская отчетность ПЖЭК № 105 сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

ПЖЭК № 105 применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерский учет велся по упрощенной форме (с использованием упрощенных регистров бухгалтерского учета имущества ТСЖ) с использованием программного комплекса Бонус, Арча, 1С.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 5 человек, в том числе 0-постоянный работник, 5 чел – внешние совместители.

ПЖЭК № 105- некоммерческая организация, с основным видом деятельности по ОКВЭД: 68.32 – Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе,

Объектом уставной деятельности ПЖЭК является общее имущество собственников многоквартирного дома, находящееся по адресу: г. Екатеринбург, ул. Блюхера, дом № 71, корпус 2. Обязанностями, определяющими уставную деятельность ПЖЭК, является управление общим имуществом, обеспечение его эксплуатации, владения, пользования.

В договорных отношениях ПЖЭК как с собственниками жилых помещений, так и с поставщиками коммунальных услуг выступает не для извлечения дохода, а в интересах собственников жилья, являясь их законным представителем в соответствии с требованиями жилищного законодательства.

2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой ПЖЭК, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 29.11.2001г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ПЖЭК на 2023 год утверждена Приказом №1 от 31.12.2022г.

ПЖЭК № 105 ведет отдельный учет по следующим целевым средствам:

- Целевые средства на содержание жилья и на текущий ремонт
- Коммунальные расходы на содержание общего имущества
- Целевые средства на мероприятия по повышению энергоэффективности (повышающий коэффициент на норматив потребления при отсутствии приборов учета коммунальных ресурсов)
- Целевые средства на капитальный ремонт

3. Доходы и расходы, финансовый результат.

Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности - Отсутствуют.

В соответствии с Уставом в 2023 году ПЖЭК № 105 осуществляло предпринимательскую деятельность в части сдачи в аренду части общего имущества МКД.

Сумма прочих **доходов** для целей налогового учета в 2023 году составила 28956,71 руб., в том числе

- 28400,00 руб. доходы от размещения технологического оборудования провайдеров на крыше ПЖЭК № 105;
- 556,71 руб. доходы от полученных процентов за размещение денежных средств в банке.

Сумма прочих **расходов** для целей налогового учета в 2023 году составила 137787,13 руб., в том числе

- 27419,00 руб. расходы за услуги банка;
- 14329,00 руб. госпошлина;
- 0,00 руб. пени по налогам;
- 10000,00 руб. штраф административный.
- 86039,13 руб. списание безнадежной задолженности, резерв по сомнительным долгам.

Итоговый финансовый результат за минусом единого налога УСН (560,00руб.) в сумме **-109390,42** руб. отражается в Отчете о финансовых результатах (форма №2)

4. Движение денежных средств

В 2023 году поступило денежных средств на ведение уставной деятельности ПЖЭК № 105:

- целевых средств на содержание жилья и на текущий ремонт – 875 тыс. руб. (отражены по строке 4119 формы 4).

- Целевые средства на капитальный ремонт – 355 тыс. руб. (отражены по строке 4119 формы 4).

Так же денежные средства, поступившие от размещения технологического оборудования провайдеров на крыше ПЖЭК № 105 – 8 тыс. руб. (отражены по строке 4112 формы 4).

Кроме того, получены проценты от УБРИР в сумме 0,4 тыс. руб. (строка 4319 ф№4)

В отчете о движении денежных средств, свернуто, показаны платежи в пользу ресурсоснабжающих компаний (ПБУ 23).

Поступило от населения в пользу РСО за коммунальные услуги – 2450 тыс.руб.

Оплачено РСО за коммунальные услуги – 2525 тыс.руб.

Отрицательный денежный поток отражен в составе прочих платежей (строка 4129 формы №4)

5. Средства целевого финансирования

В 2023 году на содержание ПЖЭК № 105 и ведение им уставной деятельности начислено целевых обязательных платежей собственников в сумме 1434 тыс.руб. в т.ч:

- Целевые средства на содержание жилья (п.2 ст.251 НК РФ, Устав ПЖЭК №105) – 947 тыс.руб. (отражены по строке 6215 формы №6)

- Целевые средства на капитальный ремонт – 467 тыс.руб. отражены по строке 6220 ф № 6

- Прочие целевые средства на мероприятия по повышению энергоэффективности (повышающий коэффициент на норматив потребления при отсутствии приборов учета коммунальных ресурсов) составили 20 тыс.руб. (строка 6250 ф № 6),

Расходы, связанные с уставной деятельностью составили:

- затраты на содержание жилья, затраты ремонты 52 тыс.руб. (строка 6313 ф № 6)

- затраты на капитальный ремонт 0,00 тыс.руб. (строка 6313 ф № 6)

- затраты на управление – 677 тыс.руб. (строка 6320 ф № 6)

Итоговый финансовый результат от иной приносящей доход деятельности отражен в форме № 6 (строка 6350) и составил - 109 тыс. руб.

Остаток целевых средств на конец отчетного периода составил 1449 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 1800 тыс. рублей в т.ч. задолженность по членским взносам -252 тыс.руб., по коммунальным услугам – 1178 тыс.руб., по капитальному ремонту – 370 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 1404 тыс. руб.:
в т.ч. поставщикам коммунальных услуг- 941 тыс. руб.
по заработной плате – отсутствует. Заработная плата производится своевременно.

Председатель ПЖЭК № 105

Соловьева Елена Андреевна

22.03.2024г.