

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Жилищно-строительный кооператив № 460, сокращенное наименование ЖСК-460
юридический и фактический адрес: 195256 г. Санкт-Петербург пр.Науки, д.37 литера А, кв.41
Дата государственной регистрации: 09.10.1968 Исполкомом Ленсовета народных депутатов
ОГРН: 1027802504047, ОКПО 34363748 ИНН: 7804010160 КПП: 780401001

В своей деятельности ЖСК руководствуется Уставом, последняя редакция которого утверждена 30.03.2012 г. и зарегистрирована 05.06.2012.

Высший орган управления - общее собрание членов ЖСК. В период между собраниями – Правление ЖСК. Лицо, действующее от имени ЖСК – председатель правления.

Среднесписочная численность работающих за 2023 г. составила **3** чел.

Обособленных подразделений, филиалов – нет. Вся деятельность осуществляется по фактическому адресу.

Бухгалтерская отчетность ЖСК-460 и учетная политика сформированы исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и положениям закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

ЖСК-460 применяет УСН - упрощенную систему налогообложения. Деятельность ЖСК-460 осуществлялась на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на достижение уставных целей: содержание, ремонт и управление общим имуществом многоквартирного дома. ЖСК не является коммерческой организацией, не ставит целью своей деятельности получение прибыли. ЖСК-460 не является поставщиком коммунальных услуг населению, а также исполнителем работ и услуг для населения.

ЖСК-460 не имеет основных средств, нематериальных и иных активов. Заемных и кредитных обязательств не имеется. Финансовых вложений не имеется.

2. Источники финансирования основной деятельности и расходы

Основным источником финансирования ЖСК-460 являются целевые поступления на ведение уставной деятельности ЖСК (членские взносы), включающие в себя обязательные платежи всех собственников жилых помещений (независимо от их членства в ЖСК) за содержание, текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме и плату за коммунальные ресурсы, а также вступительные взносы. Все обязательные платежи, вступительные и членские взносы собственников помещений в многоквартирном доме являются целевыми поступлениями и отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» для аналитического учета, по которому открываются необходимые субсчета. Целевые поступления (членские взносы) не являются объектом налогообложения УСН. Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием членов ЖСК. За 2023 г. целевые поступления составили **6922519 руб.** Вступительных взносов и поступлений из бюджета СПб за 2023 год – **не было**. Средства из резервного фонда по основной деятельности за 2023 г. – не привлекались.

В рамках основной деятельности ЖСК-460 получены также прочие (внебюджетные) доходы. В состав прочих доходов ЖСК-460 включает суммы процентов, полученных от банка за неснижаемый остаток на расчетном счете, оплату за сбор абонентской платы по договорам с обслуживающими организациями, плату за хранение оборудования и доступ в помещения от интернет компаний. Прочие доходы являются объектом налогообложения УСН. Сумма прочих доходов в 2023 году составила **117414 руб.** - **1,7%** от общего объема поступлений, который составил **7039933 руб.** Полученные средства израсходованы на цели уставной деятельности: содержание имущества/техническое обслуживание дома - **793 тыс. руб.**, текущий ремонт - **111 тыс. руб.**, управление домом – **884 тыс.руб** руб. Оплачено коммунальных платежей (отопление, вода, электричество) - **4070 тыс.руб.**, оплачено прочих работ, услуг (радио, банк, расчетный центр)- **520 тыс.руб.** Всего расходов – **6378 тыс руб.** Направлено в резерв - **662тыс. руб.**(661993 руб.)

3. Информация о финансовом состоянии

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023 – **2157238 руб.**, в кассе – **14 руб.**
Кредиторской задолженности перед поставщиками работ, услуг, ресурсов – нет. Имеется текущая задолженность перед бюджетом по налогу УСН за 4 кв.2023г. **2211** руб. Просроченной задолженности нет.

Дебиторская задолженность имеется в размере **953295 руб.**, в том числе **16104 руб** -по расчетам с поставщиками, по претензиям – **23930 руб.**, с подотчетными лицами – **1963 руб.**, просроченной – нет; **911298** руб.- задолженность членов ЖСК по членским взносам и претензиям, в том числе просроченная **-674528** руб.

Направлено средств в резерв предстоящих платежей на ремонт дома в размере **661993 руб.** Размер резерва на конец года – **3108336** руб.

Председатель правления _____ Харитоновна Елена Петровна тел. +7951-655-88-40

Главный бухгалтер _____ Шишкина Елена Васильевна тел. (812)290-99-49