

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА ГОД,
ОКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПО ЖСК «Новый Свет» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

I. Основные сведения

1.1. Полное наименование: Потребительское общество жилищно-строительной кооператив «Новый Свет» (**далее - Общество**)

1.2. Общество является некоммерческой организацией (НКО).

1.3. Юридический адрес: 143909 Московская область, г.Балашиха, б-р Московский, д.6

1.4.Дата и место государственной регистрации: 13.10.1999 г. отделом Московской областной регистрационной платы в Балашихинском районе, свидетельство №50:15:01090, основной государственный регистрационный номер 1035000710084.

1.5.Единоличный исполнительный орган Общества – общее собрание членов Общества - собственников помещений в одноподъездном многоквартирном жилом доме.

1.6.Основной вид деятельности Общества ОКВЭД 70.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда.

1.7.Основной вид деятельности Общества ОКВЭД2 68.32.1 - Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

1.8. Среднесписочная численность работающих на конец года составляет 4 человека (9 штатных единиц).

1.9. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Председателем правления Общества Дегтяревым Денисом Михайловичем.

II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.

- ***Организация бухгалтерского учета***

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером Общества.

- ***Рабочий план счетов бухгалтерского учета***

При осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94Н.

- ***Регистры бухгалтерского учета***

Бухгалтерский учёт ведется при помощи компьютерной программы «1С: Предприятие 8.3» релиз (8.3.22.1750) конфигурация (3.0.129.13).

- ***Формы первичных документов***

Унифицированные формы.

- ***Документы для внутренней бухгалтерской отчетности***

Формы утверждаются отдельными приказами по Обществу.

- ***Правила документооборота и технология обработки учетной информации***

В зависимости от объема учетной работы отдельным приказом по Обществу утверждается график документооборота.

- ***Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов***

Перечень утверждается отдельным приказом по Обществу.

- ***Порядок, размер и сроки выдачи денежных средств в подотчет***

Перечень лиц (должностей), имеющих право получать денежные средства в подотчет, порядок, размер и сроки выдачи данных денежных средств, определяются отдельными приказами по Обществу.

- ***Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций***

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций производится в рублях и копейках.

- ***Формы бухгалтерской отчетности***

Формы бухгалтерской отчетности соответствуют Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, приведенной в Приказе Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н).

- **Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности**

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 2%. Уровень существенности устанавливается:

в отношении показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика действует с 2014 года, утверждена приказом Председателя правления Общества от 02 июня 2014 г.

2.2. Последствия изменения учетной политики

Последствия, вызванные изменением законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету в отчетном году, не имели место.

Общество не разработало новых способов ведения бухгалтерского учета.

Не было реорганизации и смены видов деятельности.

18.05.2020г в ЕГРЮЛ по требованию ИФНС были внесены сведения об основном виде деятельности Общества, а именно 68.32.1 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

С 01.01.2018 г. Общество перестало вести учёт, начисление и перечисление оператору взносов НКО «ФКР» от жильцов за капитальный ремонт. Эта функция по указанию Администрации г.о.Балашиха передана в ООО «МосОблЕИРЦ».

С 01 января отчетного Общества вновь начинает вести учёт по начислению населению услуги «Вывоз ТКО (отходов)» и перечисление полученных средств от населения оператору ООО «Хартия» взносов от жильцов. С 01.01.2019 г. по 31.12.2023 г. эти функции выполняло ООО «МосОблЕИРЦ».

Задолженность Общества на 01 января отчетного года перед ООО «Хартия» по услуге «Вывоз ТКО (отходов)» 214 260,93 руб.

2.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных письменного обоснования.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.4. Порядок создания резервов

Данные для создания резервов по сомнительным долгам и по резервам предстоящих расходов (по видам) отсутствуют.

2.5. Порядок формирования доходов

В соответствии с Уставом Общество, как НКО, не имеет цель извлечение прибыли.

Общество ведет отдельный учет целевых поступлений на уставную деятельность и прочих полученных доходов.

Прочие доходы Общества подразделяются:

- Выручка, доход от прочих видов деятельности: арендная плата за размещение оборудования заказчика;

• прочий доход (полученные проценты от размещения банковских депозитов, полученные с участников Общества пени за просрочку платежей).

2.6. Порядок формирования расходов

Общество ведет отдельный учет использования целевых поступлений на уставную деятельность и прочих расходов.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

- расходы от прочих видов деятельности;
- прочие расходы.

2.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.8. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

II. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный период.

3.1.1 Основной вид деятельности

В отчетном году основным видом деятельности Общества была некоммерческая деятельность – «управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе».

Собрано 5.097 тыс.руб. целевых взносов (на содержание жилого фонда) от участников Общества в рамках уставной деятельности на расчетный счет, и освоено 5.461 тыс.руб. на ведение уставной деятельности (раскрытие в Таблице № 3).

3.1.2. Доходы и расходы от прочих видов деятельности

Начисленные доходы в рамках договора №09/25/1385-15 от 03.04.2015 г. с ПАО «Ростелеком» от размещения оборудования на территории Общества составила 6 623,40 руб.

Итого основная выручка Общества составила **6 623-40 руб.**

Прочий начисленный доход, всего **97 252,01 руб.**, в т.ч.:

- от размещения банковских депозитов - 87 724,89 руб.;
- собранные с участников Общества пени за просрочку платежей – 9 527,12 руб.

Общий совокупный доход Общества 103 875,41 руб.

В отчетном году Общество оплатило госпошлину 1 814,00 руб. по исковому заявлению по взысканию задолженности с должников Князева Вадима Михайловича и Князева Глеба Михайловича по уплате жилищно-коммунальных услуг.

Штрафов, пеней и неустоек в отчетном году Общество не платило.

3.2. Раскрытие операционного сегмента.

Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2022 - 2024 годы представлены в таблицах.

Отчет о финансовых результатах представлен в таблице №1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Наименование показателя, рубли	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка	2110	7	7
Прочие доходы	2320	97	230
Прочие расходы	2350	-	-
Налоги (УСН)	2410	(3)	(14)
Чистая прибыль (убыток)	2400	101	223

Бухгалтерский баланс представлен в таблице №2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя, тыс.руб.	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
Запасы	1210	11	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	552	821	60
Финансовые и другие оборотные активы	1230	998	819	1572
БАЛАНС	1600	1 561	1 640	1 632
ПАССИВ				
Капитал и резервы	1370	656	555	333
Кредиторская задолженность	1520	587	558	404
Другие краткосрочные обязательства	1530	317	527	895
БАЛАНС	1700	1 561	1 640	1 632

Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2024 г. представлен в таблице №3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	821	910
Поступило средств	6200	5 192	4 689
Взносы и иные целевые поступления		5 097	4779
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	95	230
Прочие поступления	6250	-	-
Использовано средств	6300	(5 461)	(4452)
На целевые мероприятия	6310	(5 461)	(5 098)
Оплата поставщикам, подрядчикам, РСО	63101	(4 039)	(3 466)
Уплачено налогов, взносов	63102	(487)	(546)
Выплачена заработная плата сотрудникам	63103	(935)	(1 086)
Прочее	6350	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	552	821

3.2.1. Расшифровка строки 1250 Финансовые и другие оборотные активы Актива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы	1250	552	821	60
Расчетный счет	12501	152	71	60
Депозитный счет	12502	400	750	

3.2.2. Расшифровка строки 1230 Денежные средства и денежные эквиваленты Актива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
Финансовые и другие оборотные активы	1230	998	819	1 572
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	961	737	720
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	2	2	
Расчеты с прочими дебиторами	12303		80	2
Расчеты по налогам и сборам	12304	2		
Депозитные счета	12305	33		850

3.2.3. Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность Пассива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ				
Кредиторская задолженность	1520	587	558	404
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	376	387	404
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	11	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	15203	200	171	-
Расчеты по налогам и сборам	15204	-	-	-
Расчеты с персоналом	15205	-	-	-

3.2.3. Расшифровка строки 1530 Другие краткосрочные обязательства Пассива Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ				
Другие краткосрочные обязательства	1530	317	527	895
Прочее целевое финансирование и поступления	15301	317	527	895

3.2.4. Расчеты с жильцами по уплате жилищно-коммунальных услуг.

Расчеты с жильцами по квартплате			
<i>Сальдо за 2024 г.</i>	<i>(+) переплата, (-) долг</i>	<i>начислено</i>	<i>оплачено</i>
Январь	- 655 084.81	690 136.18	525 089.40
Февраль	- 820 131.59	545 680.55	637 843.68
Март	- 727 968.46	495 031.40	530 760.54
Апрель	- 692 239.32	437 175.55	495 355.02
Май	- 634 059.85	372 191.87	388 692.58
Июнь	- 617 559.14	325 567.40	386 086.48
Июль	- 557 040.06	321 253.25	321 643.55
Август	- 556 649.76	325 112.65	318 296.04
Сентябрь	- 563 466.37	346 488.48	377 932.09
Октябрь	- 532 022.76	426 892.96	306 542.90
Ноябрь	- 652 372.82	524 119.62	367 438.81
Декабрь	- 809 053.63	583 169.03	442 690.20
<i>Сальдо на 31.12.2024 г.</i>	<i>- 949 532.46</i>		

Из таблицы видно, что долг жильцов по уплате жилищно-коммунальных услуг в течение отчетного года вырос на 294 447,65 руб.

3.2.5. Расчеты с ресурсо-снабжающими организациями.

М-ц	1		2		3		4					
	(-) переплата, (+) долг	ООО "Балашихинский водоканал" (Вода+водоотведение)		(-) переплата, (+) долг	ООО "Балашихинский водоканал" (Горячее водоснабжение)		ООО "ТСБ" (отопление)		(-) переплата, (+) долг	ООО "БЭЛС" (электричество МОП)		
начислено		оплачено	начислено		оплачено	начислено	оплачено	начислено		оплачено		
Январь	50 937.88	54 500.88	50 937.88	56 209.99	63 080.03	56 209.99	240 890.66	262 464.98	240 890.66	18 876.90	32 395.75	18 876.90
Февраль	54 500.88	54 163.88	54 500.88	63 080.03	62 027.69	63 080.03	262 464.98	233 714.23	262 464.98	32 395.75	27 330.60	32 395.75
Март	54 163.88	50 523.24	54 163.88	62 027.69	57 348.01	62 027.69	233 714.23	163 862.77	233 714.23	27 330.60	3 686.50	27 330.60
Апрель	50 523.24	60 398.16	50 523.24	57 348.01	58 778.33	57 348.01	163 862.77	99 839.96	163 862.77	3 686.50	11 746.30	3 686.50
Май	60 398.16	45 311.38	60 398.16	58 778.33	54 592.62	58 778.33	99 839.96	37 622.52	99 839.96	11 746.30	7 494.20	11 746.30
Июнь	45 311.38	51 174.54	45 311.38	54 592.62	44 531.00	54 592.62	37 622.52	-	37 622.52	7 494.20	277.75	7 494.20
Июль	51 174.54	51 980.16	51 174.54	44 531.00	30 046.57	44 531.00	-	-	-	277.75	6 015.60	277.75
Август	51 980.16	51 062.42	51 980.16	30 046.57	35 201.04	30 046.57	-	-	-	6 015.60	3 976.98	6 015.60
Сентябрь	51 062.42	58 768.28	51 062.42	35 201.04	50 085.47	35 201.04	-	-	-	3 976.98	8 505.39	3 976.98
Октябрь	58 768.28	56 897.54	58 768.28	50 085.47	58 038.42	50 085.47	-	77 345.84	-	8 505.39	24 157.09	8 505.39
Ноябрь	56 897.54	49 862.34	56 897.54	58 038.42	65 779.54	58 038.42	77 345.84	161 182.62	77 345.84	24 157.09	13 551.81	24 157.09
Декабрь	49 862.34	58 811.34	49 862.34	65 779.54	69 084.05	65 779.54	161 182.62	217 129.82	161 182.62	13 551.81	4 500.56	13 551.81
Сальдо на конец отчетного года	58 811.34			69 084.05			217 129.82			4 500.56		

3.2.6. Расчеты с поставщиками жилищно-коммунальных услуг

М-ц	1		2		3		4					
	(-) переплата, (+) долг	ООО "Балашиха ТВ" (услуги телевещания)		(-) переплата, (+) долг	ООО "МИТОЛ ОСП" (обслуживание лифтов)		(-) переплата, (+) долг	ООО "ХАРТИЯ" (вывоз ТКО)		(-) переплата, (+) долг	ООО "Аркадес+" (домофоны)	
начислено		оплачено	начислено		оплачено	начислено		оплачено	начислено		оплачено	
Январь	13 616.00	13 616.00	13 616.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	170 026.56	33 896.89			2 800.00	2 800.00
Февраль	13 616.00	15 614.00	13 616.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	203 923.45	33 896.89	28 847.36	-	2 800.00	2 800.00
Март	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	208 972.98	33 896.89	33 896.89	-	2 800.00	2 800.00
Апрель	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	208 972.98	33 896.89	33 896.89	-	2 800.00	2 800.00
Май	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	208 972.98	33 896.89	33 896.89	-	2 800.00	2 800.00
Июнь	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	208 972.98	33 896.89	33 896.89	-	2 800.00	2 800.00

ПО ЖСК «Новый Свет»
143909 Московская обл, г.Балашиха, б-р Московский, д.6
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
ОГРН 1035000710084 ИНН 5001005346 КПП 500101001

М-ц	1			2			3			4		
	Сальдо на начало отчетного года	ООО "Балашиха ТВ" (услуги телевидения)		Сальдо на начало отчетного года	ООО "МИТОЛ ОСП" (обслуживание лифтов)		Сальдо на начало отчетного года	ООО "ХАРТИЯ" (вывоз ТКО)		Сальдо на начало отчетного года	ООО "Аркадес+" (домофоны)	
(-) переплата, (+) долг		начислено	оплачено		(-) переплата, (+) долг	начислено		оплачено	(-) переплата, (+) долг		начислено	оплачено
Июль	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	208 972.98	39 184.84	33 896.89	-	2 800.00	-
Август	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	214 260.93	39 184.84	39 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Сентябрь	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	214 261.00	39 184.84	39 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Октябрь	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	214 261.07	39 184.84	39 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Ноябрь	15 614.00	15 614.00	15 614.00	13 860.00	6 930.00	13 860.00	214 261.14	39 184.84	39 184.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Декабрь	15 614.00	15 614.00	15 614.00	6 930.00	6 930.00	6 930.00	214 261.21	39 184.84	53 351.77	2 800.00	2 800.00	2 800.00
Сальдо на конец отчетного года	15 614.00			6 930.00			200 094.28			2 800.00		

3.3. Участие в региональных программах.

Согласно федеральному закону от 21.07.2014 г. №209-ФЗ, Общество продолжает выгружать данные на ежемесячной основе в Государственную информационную систему жилищно-коммунального хозяйства РФ (**ГИС ЖКХ**) посредством интеграции её с:

- ✓ Единой информационно-аналитической системой жилищно-коммунального хозяйства Московской области (**ЕИАС**);
- ✓ Автоматизированной информационной системой Госжилинспекции Московской области (**АИС ГЖИ**)
- ✓ Осуществляется раскрытие информации на сайте **«Реформа ЖКХ»** и официальном сайте ПО ЖСК «Новый Свет» в соответствии со стандартом, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 23.09.2010 г. № 731.

3.4. Забалансовые счета

а) В общей долевой собственности собственников помещений Общества имеется земельный участок 3 714 кв. м с кадастровым номером 50:15:010901:969 с кадастровой стоимостью равной 29 089 496,46 руб. по состоянию на 01.01.2024 г.

б) Программный продукт «Домовладелец» от ООО «Легпромсофт» (неисключительные права) для ведения расчетов по ЖКУ на сумму 29 700,00 руб.

3.5. Споры

К Обществу не было внешних судебных претензий.

Общество имеет судебные претензии к должникам Князеву Вадиму Михайловичу и Князеву Глебу Михайловичу по долгам за жилищно-коммунальные услуги в размере 137 190,50 руб.

III. Основные элементы налоговой учетной политики

Общество применяет УСН согласно ст.346.11 НК РФ с 2015 года.

Общество проходит по критериям малого предприятия.

В налоговом учете для НКО доходы и расходы, источником которых являются целевые поступления (в данном случае взносы участников Общества), не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций (ст. ст. 251 и 270 НК РФ). Согласно п. 2 ст. 251 к целевым средствам относятся безвозмездные поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности.

Уплачено налогов в бюджет РФ, рубли:

Налог на УСН.....	5 525,00
НДФЛ.....	135 336,00
Страховые взносы и НСИПЗ с ФОТ.....	322 481,38

Председатель правления
ПО ЖСК «Новый Свет»

_____ Дегтярев Д.М.

Главный бухгалтер
ПО ЖСК «Новый Свет»

_____ Рожкова В.Н.